

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

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(Переведено с оригинала на английском языке –
неофициальный перевод)

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

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе (неаудировано)	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудировано)	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудировано)	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудировано)	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано)	7-30

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

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА

Руководство несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года, а также консолидированные результаты их деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

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

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСБУ 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на промежуточное консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение надлежащих бухгалтерских записей, которые в достаточном объеме показывают и объясняют операции Группы и своевременно отражают реальное промежуточное консолидированное финансовое положение Группы, и которые позволяют убедиться в том, что промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с МСБУ 34;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям установленного законодательства и стандартам бухгалтерского учета;
- принятие мер в пределах своей компетентности для обеспечения сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была утверждена и одобрена 21 сентября 2012 года:

От имени руководства:

Антолович Р.
Генеральный директор

Вищаненко А.В.
Финансовый директор

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Открытого акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт» и его дочерних предприятий («Группа») на 30 июня 2012 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к ней. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать выводы о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного обзора.

Объем работ по обзору

Мы провели обзор в соответствии с требованиями Международного стандарта по обзору №2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, проводимый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности заключается в проведении опросов, главным образом, среди сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих процедур обзора. Обзор значительно меньше по объему работ, чем аудит, проводимый в соответствии с Международными стандартами аудита, и, следовательно, не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены при проведении аудита. Соответственно, мы не выражаем мнения о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, как это делается по результатам аудита.

Выводы по результатам обзора

По результатам проведенного обзора мы не обнаружили каких-либо фактов, которые свидетельствовали бы, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Москва, Россия
21 сентября 2012 года

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах долларов США, за исключением показателей прибыли на одну акцию)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
ВЫРУЧКА	5	541,073	494,117
СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ	6	(220,739)	(252,664)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		320,334	241,453
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	7	(39,850)	(39,937)
Прибыль от выбытия основных средств	10	37	257
Обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства		-	(2,757)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		280,521	199,016
Процентный доход		3,997	2,253
Финансовые расходы	8	(93,564)	(69,169)
Доля в (убытке)/прибыли совместно контролируемого предприятия, нетто	13	(3,220)	1,436
(Расходы)/доходы по курсовым разницам, нетто		(14,009)	143,384
Прочие доходы, нетто		631	2,066
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		174,356	278,986
Расход по налогу на прибыль		(33,307)	(56,514)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		141,049	222,472
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК)/ДОХОД			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		(26,331)	85,519
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		114,718	307,991
Прибыль за период, принадлежащая:			
Акционерам материнской компании		137,561	221,088
Неконтрольным долям владения		3,488	1,384
		141,049	222,472
Совокупный доход, принадлежащий:			
Акционерам материнской компании		111,941	304,533
Неконтрольным долям владения		2,777	3,458
		114,718	307,991
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении		18,743,128,904	19,173,700,984
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (доллары США)		0.0073	0.0115

Антолович Р.
Генеральный директор

Вицаненко А.В.
Финансовый директор

21 сентября 2012 года

Примечания на стр. 7-30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

АКТИВЫ	Приме- чания	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	10	1,918,523	1,967,938
Гудвил	11	1,462,863	1,491,070
Права на использование причальных сооружений		7,554	7,980
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	12	34,170	34,842
Инвестиции в совместно контролируемое предприятие	13	5,910	9,425
Запасные части		5,760	5,007
Отложенные налоговые активы		5,889	7,318
Прочие нематериальные активы		1,429	1,593
Прочие внеоборотные активы		4,297	13,971
		<u>3,446,395</u>	<u>3,539,144</u>
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		9,098	11,258
Авансы, выданные поставщикам		6,230	2,991
Торговая и прочая дебиторская задолженность, нетто	14	45,497	47,796
НДС и прочие налоги к возмещению		21,052	41,132
Налог на прибыль к получению		30,445	41,209
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	12	9,138	21,833
Денежные средства и их эквиваленты	15	150,153	127,522
		<u>271,613</u>	<u>293,741</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>3,718,008</u>	<u>3,832,885</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал		10,471	10,471
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(281)	(281)
Резерв пересчета иностранной валюты		(129,261)	(103,641)
Нераспределенная прибыль		<u>1,155,229</u>	<u>1,032,044</u>
Капитал акционеров материнской компании		1,036,158	938,593
Неконтрольные доли владения		<u>28,355</u>	<u>25,582</u>
ИТОГО КАПИТАЛ		1,064,513	964,175
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы	16	2,190,577	2,113,843
Обязательства по валютно-процентному свопу	17	18,784	-
Обязательства по вознаграждениям работникам		7,300	7,286
Отложенные налоговые обязательства		262,037	266,907
Прочие долгосрочные обязательства		<u>997</u>	<u>2,864</u>
		<u>2,479,695</u>	<u>2,390,900</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	16	89,227	392,413
Торговая и прочая кредиторская задолженность		23,205	18,251
Авансы, полученные от покупателей		26,220	47,442
Налоги к уплате		5,537	4,292
Налог на прибыль к уплате		4,501	4,034
Начисленные расходы		<u>25,110</u>	<u>11,378</u>
		<u>173,800</u>	<u>477,810</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>3,718,008</u>	<u>3,832,885</u>

Примечания на стр. 7-30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

Примечания	Капитал акционеров материнской компании						Неконтрольные доли владения	Итого
	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Эмиссионный доход	Резерв пересчета иностранной валюты	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2011 года	10,471	-	9,255	(50,685)	996,330	965,371	23,927	989,298
Прибыль за период	-	-	-	-	221,088	221,088	1,384	222,472
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	83,445	-	83,445	2,074	85,519
Итого совокупный доход за период	-	-	-	83,445	221,088	304,533	3,458	307,991
Выкуп собственных акций	-	(281)	(9,255)	-	(79,042)	(88,578)	-	(88,578)
Дивиденды 9	-	-	-	-	(15,060)	(15,060)	(1)	(15,061)
Остаток на 30 июня 2011 года	10,471	(281)	-	32,760	1,123,316	1,166,266	27,384	1,193,650
Остаток на 1 января 2012 года	10,471	(281)	-	(103,641)	1,032,044	938,593	25,582	964,175
Прибыль за период	-	-	-	-	137,561	137,561	3,488	141,049
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	-	-	-	(25,620)	-	(25,620)	(711)	(26,331)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(25,620)	137,561	111,941	2,777	114,718
Дивиденды 9	-	-	-	-	(14,376)	(14,376)	(4)	(14,380)
Остаток на 30 июня 2012 года	10,471	(281)	-	(129,261)	1,155,229	1,036,158	28,355	1,064,513

Примечания на стр. 7-30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ
ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАНО)**
(в тысячах долларов США)

	Приме- чания	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Операционная деятельность			
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	19	332,425	246,194
Налог на прибыль уплаченный		(19,643)	(66,108)
Проценты уплаченные		(74,515)	(67,688)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		238,267	112,398
Инвестиционная деятельность			
Поступления от реализации основных средств		695	759
Приобретения основных средств		(20,669)	(41,121)
Поступления от реализации ценных бумаг и иных финансовых активов		298,073	120,083
Приобретения ценных бумаг и иных финансовых активов		(281,418)	(101,843)
Приобретение дочернего предприятия за вычетом денежных средств на его балансе		-	(2,100,577)
Проценты полученные		2,803	3,179
Приобретение прочих нематериальных активов		(313)	(344)
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность		(829)	(2,119,864)
Финансовая деятельность			
Погашение кредитов и займов		(343,140)	(63,935)
Привлечение кредитов и займов		130,533	1,938,300
Дивиденды выплаченные		(20)	(93)
Обязательный выкуп собственных акций		-	(88,448)
Оплата расходов по выкупу собственных акций		-	(130)
Денежные средства, (направленные на)/полученные от финансовой деятельности		(212,627)	1,785,694
Увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто		24,811	(221,772)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	15	127,522	265,017
Эффект пересчета в валюту представления отчетности по денежным средствам и их эквивалентам		(2,180)	5,004
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		150,153	48,249

Примечания на стр. 7-30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Открытое акционерное общество («ОАО») «Новороссийский морской торговый порт» («НМТП») было создано в 1845 году. В декабре 1992 года НМТП из государственного предприятия был преобразован в ОАО. Основным направлением деятельности НМТП является оказание стивидорных и дополнительных услуг порта, а также обслуживание морских судов. НМТП и его дочерние предприятия («Группа») осуществляют свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. Основные виды деятельности наиболее значительных предприятий Группы по состоянию на 30 июня 2012 года следующие:

Основные дочерние предприятия	Вид деятельности
ООО «Приморский торговый порт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Новороссийский зерновой терминал»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Новорослесэкспорт»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «ИПП»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Новороссийский судоремонтный завод»	Стивидорная деятельность и судоремонтные работы
ООО «Балтийская стивидорная компания»	Стивидорная деятельность и дополнительные услуги порта
ОАО «Флот Новороссийского морского торгового порта» ЗАО «СоюзФлот Порт»	Буксировочные услуги и бункеровка Буксировочные услуги

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

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

ООО «Приморский торговый порт» («ПТП»)

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

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

ОАО «Новорослесэкспорт» («Новорослесэкспорт»)

Новорослесэкспорт осуществляет перевалку на экспорт и хранение лесоматериалов, контейнеров, черных и цветных металлов. Деятельность компании осуществляется в течение всего года.

ОАО «ИПП» («ИПП»)

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

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

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

ООО «Балтийская стивидорная компания» («БСК»)

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

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

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

ЗАО «СоюзФлот Порт» («СФП»)

СФП – дочернее предприятие ПТП. Согласно решению собрания акционеров, состоявшемуся 25 апреля 2012 года, ЗАО «Совфрахт-Приморск» было переименовано в Закрытое акционерное общество «СоюзФлот Порт». СФП оказывает буксировочные, лоцманские и другие служебно-вспомогательные услуги флота в порту г. Приморск, Ленинградская область.

Золотая акция

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Допущение непрерывности деятельности

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

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Прилагаемая неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена с использованием учетной политики, раскрытой ранее в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, и в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета («МСБУ») №34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная финансовая отчетность не содержит всей информации, обязательной для раскрытия в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с последней аудированной консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Данная финансовая отчетность содержит все корректировки, которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов за промежуточный период. Промежуточные результаты необязательно являются индикаторами результатов, ожидаемых по истечении года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая при подготовке данной неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, использованной при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Стандарты и Интерпретации, выпущенные, но не вступившие в силу

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

	Вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с или после
- МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - Поправки, увеличивающие требования к раскрытию информации о зачете финансовых активов и финансовых обязательств - Поправки, требующие раскрытия информации о первоначальном применении МСФО 9 - МСФО 9 «Финансовые инструменты» - МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» – Новый стандарт был опубликован в мае 2011 года - МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» – Новый стандарт был опубликован в мае 2011 года - МСФО 12 «Раскрытие информации о долях участия в других предприятиях» – Новый стандарт был опубликован в мае 2011 года - МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» – Новый стандарт был опубликован в мае 2011 года	1 января 2013 года 1 января 2015 года 1 января 2013 года 1 января 2013 года 1 января 2013 года 1 января 2013 года

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

- МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» – Поправка к 1 июля 2012 года пересмотру представления совокупного дохода
- МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» – Поправка, касающаяся 1 июля 2013 года пересмотра проектов выплат по окончании трудовой деятельности и выходных пособий
- МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» – 1 января 2013 года Поправка к изменению принципов консолидации в соответствии с МСФО 10
- МСБУ 28 «Учет инвестиций в зависимые компании» – Поправка к 1 января 2013 года переизданию «Инвестиции в зависимые компании и совместные предприятия»
- МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – 1 января 2014 года Поправки к применению рекомендаций по зачету финансовых активов и финансовых обязательств

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Денежной единицей, используемой НМТП и всеми его дочерними предприятиями в качестве функциональной валюты, является российский рубль («руб.»), кроме дочерней компании Henford Logistics Ltd., использующей доллар США («долл. США»). Денежной единицей, используемой при представлении данной неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, является доллар США. Руководство считает, что доллар США является более удобной валютой представления отчетности для иностранных пользователей неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы.

Обменные курсы

Ниже приведены обменные курсы, использованные Группой при составлении неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

На конец отчетного периода	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Руб. / 1 долл. США	32.8169	32.1961
Руб. / 1 евро	41.3230	41.6714
Средние курсы за период	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Руб. / 1 долл. США	30.6390	28.6242
Руб. / 1 евро	39.7436	40.1647

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в тысячах долларов США)

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления данной неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Реклассификация

Определенная сравнительная информация, представленная в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, была реклассифицирована в целях обеспечения сопоставимости с представленной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетностью за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года.

Результаты реклассификации не оказывают влияния на капитал или прибыль за представленные периоды.

Оценка финансовых инструментов

Как описывается в Примечании 17, для оценки справедливой стоимости определенных видов финансовых инструментов Группа использует методы оценки, учитывающие исходные данные, основанные на наблюдаемых рыночных тенденциях. В Примечании 17 приводится подробная информация о ключевых допущениях, использованных при определении справедливой стоимости валютно-процентного свопа, а также подробный анализ чувствительности оценок в отношении этих допущений. По мнению руководства, выбранные методы оценки и использованные допущения подходят для определения справедливой стоимости финансовых инструментов.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

По состоянию на 1 января 2011 года Руководство изменило структуру анализа данных по сегментам, и деятельность Группы в настоящее время разделяется на три отчетных сегмента по типу услуг: стивидорные и дополнительные услуги порта; услуги флота; а также прочие услуги, включающие, в основном, сдачу в аренду, перепродажу электроэнергии и коммунальные услуги внешним клиентам (которые по отдельности не составляют отдельный отчетный сегмент). Практически вся деятельность Группы осуществляется в Российской Федерации. За оценку результатов деятельности и будущее распределение ресурсов по каждому сегменту отвечает отдельное ответственное лицо. Главное должностное лицо, принимающее решения по операционной деятельности (Совет директоров), является ответственным за распределение ресурсов и оценку эффективности работы каждого сегмента бизнеса.

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Выручка и результаты по сегментам

Выручка и результаты по сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года представлены следующим образом:

	Выручка по сегментам		Продажи между сегментами		Прибыль по сегментам	
	Шесть месяцев, закончившиеся		Шесть месяцев, закончившиеся		Шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2012 года	30 июня 2011 года	30 июня 2012 года	30 июня 2011 года	30 июня 2012 года	30 июня 2011 года
Стивидорные и дополнительные услуги	482,083	442,187	3,295	4,912	250,151	175,962
Услуги флота	51,572	44,354	2,644	2,574	27,999	20,062
Прочие услуги	7,418	7,576	7,135	7,408	8,782	8,172
Итого отчетные сегменты	541,073	494,117	13,074	14,894	286,932	204,196
Корректировки и исключения (см. следующую таблицу)					(112,576)	74,790
Консолидированная прибыль до налогообложения					174,356	278,986

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, выручка от BIG PORT SERVICE в размере 75,649 и PORATH SERVICES LIMITED в размере 112,878, соответственно, составляла более 10% от выручки, включенной в сегмент по стивидорным и дополнительным услугам. Руководство Группы полагает, что оно адекватно управляет соответствующим возможным кредитным риском.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ
ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в тысячах долларов США)

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

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Итого прибыль по сегментам	286,932	204,196
Нераспределенные суммы:		
Обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства	-	(2,757)
Прибыль от выбытия основных средств	37	257
Изменение пенсионных обязательств	(162)	(307)
Разницы между финансовой отчетностью по российским стандартам и МСФО:		
Комиссия банка	(469)	12,227
Амортизация	(9,705)	(10,870)
Ремонт и техобслуживание	2,265	1,004
Профессиональные услуги	779	915
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-	(4,063)
Внутригрупповые закупки основных средств	-	(2,934)
Прочие	844	1,348
Прибыль от операционной деятельности	280,521	199,016
Процентный доход	3,997	2,253
Финансовые расходы	(93,564)	(69,169)
Доля в (убытке)/прибыли совместно контролируемого предприятия, нетто	(3,220)	1,436
(Расходы)/доходы по курсовым разницам, нетто	(14,009)	143,384
Прочие доходы, нетто	631	2,066
Прибыль до налогообложения	174,356	278,986

Прочая информация по сегментам

	Амортизация		Капитальные затраты	
	Шесть месяцев, закончившиеся		Шесть месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2012 года	30 июня 2011 года	30 июня 2012 года	30 июня 2011 года
Стивидорные и дополнительные услуги	31,427	30,689	26,007	40,517
Услуги флота	3,324	2,078	69	1,201
Прочие услуги	2,759	4,503	368	521
Итого отчетные сегменты	37,510	37,270	26,444	42,239
Корректировки и исключения	3,110	3,290	776	1,202
Консолидированные итоги	40,620	40,560	27,220	43,441

Капитальные затраты состоят из расходов, связанных с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных по ним за период (Примечание 10).

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Географическая информация

Предприятия Группы осуществляют свою деятельность в разных географических регионах. Чтобы пользователи финансовой отчетности смогли оценить финансовые результаты Группы, были выделены следующие географические сегменты: Новороссийск, Приморск и Балтийск (с учетом предполагаемого роста данного сегмента).

Информация о полученной выручке Группы по операциям с внешними клиентами (в зависимости от географического региона осуществления деятельности) представлена ниже:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Выручка		
Новороссийск	401,652	363,246
Приморск	130,845	122,874
Балтийск	7,334	6,767
Прочие	1,242	1,230
Итого	541,073	494,117

5. ВЫРУЧКА

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Стивидорные услуги	434,935	399,444
Дополнительные услуги порта	47,148	42,743
Услуги флота	51,572	44,354
Прочие	7,418	7,576
Итого	541,073	494,117

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Топливо	78,144	116,098
Амортизация	38,631	38,388
Заработная плата	35,059	32,636
Аренда	33,607	32,212
Ремонт и техобслуживание	9,779	6,481
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	9,433	10,078
Сырье и материалы	5,043	3,525
Субподрядчики	4,960	6,213
Электроэнергия и коммунальные услуги	4,290	4,892
Изменение пенсионных обязательств	451	596
Страхование	358	116
Прочие	984	1,429
Итого	220,739	252,664

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

7. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Заработная плата	19,416	14,712
Налоги, за исключением налога на прибыль	4,349	7,282
Страховые взносы, начисляемые на заработную плату	3,636	2,907
Охранные услуги	2,199	2,435
Амортизация	1,989	2,172
Пожертвования на благотворительные цели	1,406	1,142
Изменение резерва по сомнительным долгам	1,152	2,833
Профессиональные услуги	849	1,209
Аренда	741	326
Представительские расходы	700	833
Банковские услуги	671	1,124
Ремонт и техобслуживание	543	490
Сырье и материалы	450	466
Прочие	1,749	2,006
Итого	39,850	39,937

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Процентный расход по кредитам и займам	73,445	69,169
Убыток по валютно-процентному свопу	20,119	-
Итого	93,564	69,169

Обязательство по свопу отражено в отчете о финансовом положении в составе обязательства по валютно-процентному свопу (Примечание 17).

9. ДИВИДЕНДЫ

В течение первых шести месяцев 2012 года НМТП объявил дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в сумме 14,376 (0.0008 долларов США на акцию).

В течение первых шести месяцев 2011 года НМТП объявил дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, в сумме 15,060 (0.0008 долларов США на акцию).

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 1 января 2012 года и 1 января 2011 года остаточная стоимость активов Группы составляла 1,967,938 и 563,839 соответственно. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 27,220 и 43,441, соответственно (не считая основных средств, полученных при объединении бизнеса). Также, в течение этого периода Группа реализовала активы, остаточная балансовая стоимость которых составила 659 и 503, соответственно. В результате этого была получена чистая прибыль от выбытия в сумме 37 и 257, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, расходы на амортизацию составили 39,869 и 39,865, соответственно, накопленная амортизация по выбывшим объектам основных средств составила 2,523 и 2,204, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2012 года незавершенное строительство составило 69,133 (31 декабря 2011 года: 73,931).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, расходы по процентам не капитализировались. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, общая сумма капитализированных процентных расходов составила 563.

По состоянию на 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года остаточная стоимость активов Группы составила 1,918,523 и 2,232,786, соответственно.

11. ГУДВИЛ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Первоначальная стоимость	1,465,734	1,493,996
Накопленный убыток от обесценения	(2,871)	(2,926)
Балансовая стоимость	1,462,863	1,491,070
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Первоначальная стоимость		
Баланс на начало отчетного периода	1,493,996	394,710
Приобретение в результате объединения бизнеса	-	1,205,806
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	(28,262)	(106,520)
Баланс на конец отчетного периода	1,465,734	1,493,996
Накопленный убыток от обесценения		
Баланс на начало отчетного периода	(2,927)	(3,092)
Эффект пересчета в валюту представления отчетности	56	166
Баланс на конец отчетного периода	(2,871)	(2,926)

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

До признания убытков от обесценения, балансовая стоимость гудвила была распределена на следующие единицы, генерирующие денежные потоки:

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Стивидорные и дополнительные услуги:		
ПТП	748,106	762,531
Зерновой терминал	144,694	147,484
Новорослесэкспорт	116,769	119,021
ИПП	25,169	25,654
Судоремонтный завод	11,395	11,614
БСК	2,604	2,655
Услуги флота:		
СФП	351,063	357,832
Флот	65,934	67,205
Итого	1,465,734	1,493,996

Задержка строительства железной дороги к порту Приморск, вызванная факторами, не зависящими от Группы, привела к сдвигу реализации проекта по перевалке нефтепродуктов, доставляемых железнодорожным транспортом с 2013 на 2015 год, что привело к снижению ожидаемых объемов перевалки нефтепродуктов, используемых в финансовых моделях, в результате чего руководство Группы провело тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2012 года.

Для целей тестирования на обесценение по состоянию на 30 июня 2012 года руководство Группы оценило возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные потоки ПТП.

Возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, была определена на основе расчета стоимости в пользовании, для расчета которой применяется прогноз движения денежных средств, основанный на фактических результатах операционной деятельности и бизнес-плана, утвержденного руководством, и применяемой ставки дисконтирования, которая отражает временную стоимость денег и рисков, связанных с единицей, генерирующей денежные потоки.

Ниже представлены ключевые допущения руководства, используемые на 30 июня 2012 года для расчета стоимости в пользовании:

- Прогнозы движения денежных средств были подготовлены на основе данных бюджета за период с 2012 по 2016 год;
- Прогнозы движения денежных средств были подготовлены в рублях и основаны на долгосрочной тенденции цен, стоимости материалов, определяемых для данного сегмента и географического региона;
- Прогнозы движения денежных средств были подготовлены по соответствующему курсу Руб./1 долл. США по прогнозу Economist Intelligence Unit на соответствующие годы;
- Денежные потоки, выходящие за пределы пятилетнего периода, были экстраполированы с использованием устойчивого темпа роста 2.2% в год; а также
- Ставка дисконтирования в размере 9.77% для данной единицы, генерирующей денежные потоки, была оценена в номинальном выражении с учетом средневзвешенной стоимости капитала.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

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

Год	Ожидаемая инфляция, %
2012	5.1
2013	5.9
2014	5.2
2015	5.1
2016	5.1
Последующие периоды	3.0

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

На основе проведенного анализа денежных потоков на 30 июня 2012 года обесценение не было выявлено.

По прогнозу руководства 10% снижение будущих денежных потоков вызовет превышение балансовой стоимости ПТП над его возмещаемой стоимостью на 75,859.

12. ИНВЕСТИЦИИ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Учитываемые по амортизированной стоимости	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Краткосрочные инвестиции		
Депозиты	6,691	18,976
Займы выданные	2,447	2,857
Итого краткосрочные инвестиции	9,138	21,833
Долгосрочные инвестиции		
Займы выданные и прочие финансовые активы	34,170	34,842
Итого долгосрочные инвестиции	34,170	34,842

Краткосрочные депозиты, размещенные в ОАО «Российский Сельскохозяйственный Банк» («Россельхозбанк»), представлены краткосрочными депозитами в рублях с процентной ставкой 5.58% годовых и краткосрочными депозитами в долларах США с процентной ставкой 0.80% годовых. Краткосрочные депозиты, размещенные в ЗАО «Райффайзенбанк», представлены краткосрочными депозитами в долларах США с процентной ставкой 3.08% годовых.

Краткосрочные займы, выраженные в рублях, включают краткосрочные займы, выданные сотрудникам Группы и прочим связанным сторонам, с процентными ставками в диапазоне от 5% до 8% годовых.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Долгосрочные займы выданные и прочие финансовые активы включают в себя долгосрочные займы третьим лицам и прочим связанным сторонам, в том числе долгосрочные займы, выраженные в долларах США, выданные ООО «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»), совместно контролируемое предприятие, созданное в 2009 году (Примечание 13), в сумме 5,000 с датой погашения в январе 2019 года и с процентной ставкой 7% годовых, в сумме 14,600 с датой погашения в августе 2019 года и с процентной ставкой 7% годовых и в сумме 13,300 с датой погашения в декабре 2019 года и с процентной ставкой 7% годовых. Проценты выплачиваются в день погашения займа. Прочие долгосрочные займы выражены в долларах США с процентной ставкой 5% годовых и в рублях с процентной ставкой 7% годовых.

13. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

ООО «НМТ» является мазутным терминалом с ожидаемой пропускной способностью 4 млн. тонн в год. Доля Группы в финансовых результатах совместно контролируемого предприятия за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, составила (3,220) и 1,436, соответственно.

В мае-июне 2012 года НМТ осуществлял погрузо-разгрузочные работы через вновь введенные мощности в тестовом режиме. Выручка от оказания услуг составила 622.

	Процент владения	
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Совместно контролируемое предприятие		
ООО «НМТ»	50.00%	50.00%

Информация о финансовой деятельности ООО «НМТ» изложена ниже:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Оборотные активы	7,492	14,993
Внеоборотные активы	163,978	145,290
Итого активы	171,470	160,283
Краткосрочные обязательства	(36,686)	(38,754)
Долгосрочные обязательства	(120,362)	(100,700)
Итого обязательства	(157,048)	(139,454)
Чистые активы	14,422	20,829
Доля Группы в чистых активах совместно контролируемого предприятия	7,211	10,415
Исключение нерезализованной прибыли текущего периода	(330)	(990)
Исключение нерезализованной прибыли прошлых лет	(971)	-
Балансовая стоимость инвестиций	5,910	9,425

Займы, выданные ООО «НМТ», в общей сумме 32,900 раскрыты в Примечании 12.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, НЕТТО

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Торговая дебиторская задолженность (руб.)	26,802	25,598
Торговая дебиторская задолженность (долл. США)	16,722	19,222
Торговая дебиторская задолженность (евро)	56	58
Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	5,371	5,628
Проценты к получению	1,290	1,069
За вычетом: резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(4,744)	(3,779)
Итого	45,497	47,796

Изменение резерва по сомнительным долгам в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности представлены ниже:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Остаток на начало периода	3,779	2,841
Признано в отчете о совокупном доходе	1,152	1,289
Погашение безнадежных долгов в течение периода	(42)	(96)
Эффект пересчета в валюту представления финансовой отчетности	(145)	(255)
Остаток на конец периода	4,744	3,779

Торговая и прочая дебиторская задолженность, не погашенная в течение срока от 45 до 365 дней, резервируется исходя из оценки суммы долга, нереальной к взысканию, определяемой на основе прошлого опыта, и регулярно переоценивается в зависимости от фактов и обстоятельств, существующих на отчетную дату. Группа создала 100% резерв по всей дебиторской задолженности сроком более 365 дней, поскольку прошлый опыт показывает, что задолженность, не погашенная в течение 365 дней, обычно нереальна к взысканию.

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Депозиты в банках в долларах США	70,342	74,320
Депозиты в банках в российских рублях	61,924	24,132
Депозиты в банках в евро	-	2
Расчетные счета в долларах США	9,881	4,018
Расчетные счета в российских рублях	7,893	25,013
Расчетные счета в евро	89	13
Денежные средства в кассе	24	24
Итого	150,153	127,522

Банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2012 года в основном представлены депозитами Сбербанка, Россельхозбанка, Банка ВТБ и Райффайзенбанка с первоначальной датой погашения до трех месяцев.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Банковские депозиты с первоначальной датой погашения до трех месяцев, размещенные в Райффайзенбанке, представлены депозитами в рублях с процентными ставками в диапазоне от 5.80% до 7.20% годовых и депозитами в долларах США с процентными ставками в диапазоне от 1.56% до 3.13% годовых. Депозиты в рублях, размещенные в Сбербанке, представлены депозитами с процентными ставками в диапазоне от 2.96% до 6.60%, в долларах США по ставке от 0.03% до 1.12% годовых. На депозиты в рублях до трех месяцев Банк ВТБ начисляет проценты в диапазоне от 6.10% до 6.95%. Депозиты в рублях размещены в Россельхозбанке с процентной ставкой 5.58%.

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Необеспеченные займы				
Еврооблигации (доллары США)	7%	май 2012 года	-	302,241
Рублевые облигации (руб.)	9.0%	апрель 2015 года	123,336	-
Необеспеченные кредиты (руб.)				
Сбербанк	8.5%	ноябрь 2014 года	204,476	250,908
Сбербанк	8.5%	ноябрь 2014 года	7,627	9,331
Итого необеспеченные кредиты и займы			335,439	562,480
Обеспеченные кредиты (доллары США)				
Сбербанк	LIBOR 3M + 4.85%	январь 2018 года	1,944,365	1,943,776
Итого кредиты и займы			2,279,804	2,506,256
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов			(89,227)	(392,413)
Итого долгосрочные кредиты и займы			2,190,577	2,113,843

Сбербанк

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

- срок кредитования составляет 7 лет;
- на первые три года срока кредитования применяется плавающая процентная ставка в размере 3-х месячной ставки LIBOR плюс 4.85% годовых;
- на последующие четыре года срока кредитования применяется фиксированная процентная ставка в размере 7.48% годовых;
- за предоставление кредита была уплачена единовременная комиссия в размере 11,700 (или 0.6%);
- льготный период по уплате основного долга – 36 календарных месяцев с даты заключения кредитного договора, после истечения которого основная сумма кредита должна быть выплачена равными ежеквартальными платежами;

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

- обеспечением, предоставляемым по привлекаемому кредиту, являются залог 50.1% акций НМТП и поручительство ПТП; и
- наложением определенных финансовых ограничений на Группу (например, такие ограничения как соотношение общей величины долга Группы к величине капитала, соотношение общей величины долга к сумме прибыли до уплаты процентов, налога на прибыль, амортизации и порог снижения рыночной стоимости акций НМТП и т.д.).

В ноябре 2010 года ПТП заключил два кредитных соглашения со Сбербанком по договору об открытии новой кредитной линии на приобретение акций СФП в размере 348,752 и на финансирование затрат, связанных со строительством бункеровочного комплекса в размере 12,970, с процентными ставками 8.5% годовых каждый. Основные суммы долга выплачиваются равными долями в конце каждого квартала, начиная с 31 марта 2011 года, со сроками погашения в ноябре 2014 года. Проценты по кредитам начисляются и подлежат уплате ежемесячно.

Еврооблигации

17 мая 2007 года через вновь образованную компанию специального назначения Novorossiysk Port Capital S.A. Группа выпустила 7%-ные еврооблигации («Еврооблигации») со сроком погашения в мае 2012 года на общую сумму 300,000.

Основная сумма и проценты по Еврооблигациям были полностью погашены 15 мая 2012 года.

Рублевые облигации

2 мая 2012 года Группа выпустила рублевые облигации серии БО-02 объемом в 4 млрд. рублей (136 млн долл. США) и сроком обращения до 29 апреля 2015 года. Купон по облигациям установлен 9% годовых и выплачивается каждые 182 дня, с первой выплатой купонного дохода 31 октября 2012 года. Группа использовала поступления от размещения данных облигаций для погашения Еврооблигаций.

По состоянию на 30 июня 2012 года средняя годовая эффективная ставка по кредитам и займам составила 5.83% годовых (на 31 декабря 2011 года: 5.73% годовых).

Кредиты и займы Группы на 30 июня 2012 года подлежат погашению следующим образом:

	Основная сумма долга	Процентное обязательство по договору	Итого
К погашению в течение трех месяцев	20,637	30,677	51,314
К погашению в срок от трех до шести месяцев	21,247	35,420	56,667
К погашению в срок от шести до двенадцати месяцев	42,493	64,341	106,834
	84,377	130,438	214,815
От 1 до 2 лет	325,684	140,849	466,533
От 2 до 5 лет	1,621,916	245,222	1,867,138
Свыше 5 лет	242,976	7,594	250,570
Итого	2,274,953	524,103	2,799,056

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Процентное обязательство по договору для будущих периодов для займов с переменной процентной ставкой рассчитывается исходя из эффективной процентной ставки по займам с переменной ставкой на 30 июня 2012 года, составившей 5.32%.

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВАЛЮТНО-ПРОЦЕНТНОМУ СВОПУ

4 мая 2012 года, одновременно с размещением облигационного займа БО-02, Группа заключила валютно-процентный своп с Закрытым акционерным обществом «БАНК КРЕДИТ СВИСС (МОСКВА)», по которому Группа должна будет уплачивать годовую процентную ставку в размере 3.85% от номинальной суммы 135 млн. долларов США в обмен на годовую процентную ставку 9% от номинальной суммы в 4 млрд. рублей в течение трех лет, и обеспечить обмен номиналами 135 млн. долларов США на 4 млрд. рублей при наступлении даты окончательного платежа облигационного займа.

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

Оценка справедливой стоимости базируется на соответствующих форвардных кривых, основанных на иностранных валютах, процентных ставках и сроках исполнения своп-контракта. Ставки дисконтирования определялись на основе кривой бескупонной доходности. Группа не может определить изменение кредитного риска при расчете справедливой стоимости свопа. Изменения справедливой стоимости свопа главным образом обусловлены ростом форвардного курса доллара США к рублю в течение периода. (Примечание 8). Так как для оценки справедливой стоимости учитываются рыночные котировки, инструмент классифицируется в соответствии с уровнем 2 иерархии справедливой стоимости.

Ниже приведены ключевые допущения, используемые для расчета справедливой стоимости:

Даты исполнения (ДД.ММ.ГГГГ)	Ожидаемый курс, руб. / 1 долл. США	Ставка дисконти- рования, %
31.10.2012	33.83	0.46
01.05.2013	34.88	0.48
30.10.2013	35.94	0.52
30.04.2014	37.00	0.54
29.10.2014	38.09	0.58
29.04.2015	39.19	0.62

В таблице ниже представлены данные о чувствительности Группы к падению и укреплению российского рубля по отношению к доллару США на 3 рубля.

	30 июня 2012 года	
	Падение на 3 рубля	Укрепление на 3 рубля
(Убыток)/прибыль по валютно-процентному свопу	(9,370)	10,957

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

В связи с тем, что 20% акций НМТП принадлежат Федеральному агентству по управлению федеральным имуществом, значительные остатки по счетам и операции с государственными компаниями считаются операциями со связанными сторонами. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года, Группа проводила операции со Сбербанком, Россельхозбанком, Банком ВТБ, ОАО «НК «Роснефть», разными воинскими частями, ОАО «Российские железные дороги» и прочими государственными компаниями.

Операции с государственными компаниями:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Выручка и прочие доходы от связанных сторон		
Выручка и прочие доходы от связанных сторон	54,442	51,389
Процентный доход	1,982	1,499
Покупки у связанных сторон		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	16,614	40,317
Процентный расход	63,063	57,755

Остатки по счетам с государственными компаниями:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства и их эквиваленты	139,203	50,034
Депозиты у связанных сторон	17	4,840
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4,502	7,929
Авансы уплаченные	695	437
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	73	1,045
Авансы полученные	1,635	2,080
Финансовая задолженность связанным сторонам		
Долгосрочные кредиты и займы	2,069,011	2,113,843
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	87,457	90,172

Прочие связанные стороны включают конечные контролирующие стороны, зависимые предприятия и предприятия, которые принадлежат или контролируются теми же лицами, что и Группа.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

В течение 2011 года конечный контроль и доля владения Группой изменились вместе с приобретением Группой ПТП. Компания Kadina, прежний владелец Группы, продала 100% долю компании Novoport Holding Ltd. (которая владела 50.1% долей Группы) компании OMIRICO LIMITED, прежнему владельцу ПТП и нынешнему владельцу Группы. OMIRICO LIMITED зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр и совместно контролируется ОАО «АК «Транснефть» и З. Магомедовым.

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

В процессе своей деятельности НМТП и его дочерние предприятия заключают различные договоры купли-продажи и оказания услуг со следующими связанными сторонами: ООО «НМТ» (Примечание 13), ОАО «АК «Транснефть» и его дочерними компаниями и т.д.

Ниже представлена информация об операциях между Группой и ее прочими связанными сторонами:

Операции с совместно контролируемым предприятием:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Выручка и прочие доходы от связанных сторон		
Выручка и прочие доходы от связанных сторон	116	61
Процентный доход	789	499

Остатки по счетам с совместно контролируемым предприятием:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	6
Долгосрочные займы выданные и проценты к получению	36,800	35,655
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Авансы полученные	204	3

Операции с прочими связанными сторонами:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Выручка и прочие доходы от связанных сторон		
Выручка и прочие доходы от связанных сторон	45,827	43,842
Процентный доход	131	110
Покупки у связанных сторон		
Расходы, связанные с приобретением услуг и материалов	28,539	28,153
Расходы, связанные с приобретением объектов основных средств и незавершенного строительства	-	8

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Остатки по счетам с прочими связанными компаниями:

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
Дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	996	2,917
Авансы уплаченные	2,496	62
Краткосрочные займы выданные и проценты к получению	2,852	3,353
Долгосрочные займы выданные и проценты к получению	1,264	2,530
Кредиторская задолженность связанным сторонам		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13,256	2,154
Авансы полученные	10,494	14,700

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение директорам и другим ключевым руководителям Группы составило 8,977 (в том числе выходные пособия в размере 678) и 4,944 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года и 30 июня 2011 года соответственно, которое представлено в виде краткосрочных выплат.

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

19. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2012 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2011 года
Чистая прибыль за период	141,049	222,472
Корректировки на:		
Амортизацию основных средств и нематериальных активов	40,620	40,560
Финансовые расходы	93,564	69,169
Прибыль от выбытия основных средств	(37)	(257)
Обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства	-	2,757
Расходы/(доходы) по курсовым разницам, нетто	14,009	(143,384)
Расход по налогу на прибыль	33,307	56,514
Изменение размера обязательств по вознаграждениям работникам	162	307
Процентный доход	(3,997)	(2,253)
Изменение резерва по сомнительным долгам	1,152	2,833
Изменение резерва на обесценение запчастей и товарно-материальных запасов	52	(38)
Долю в убытке/(прибыли) совместно контролируемого предприятия, нетто	3,220	(1,436)
Прочие корректировки	81	(117)
	<u>323,182</u>	<u>247,127</u>
Изменения в оборотном капитале:		
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов	1,118	(2,148)
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	21,454	(51,103)
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	(13,329)	52,318
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	<u>332,425</u>	<u>246,194</u>

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНОсяЩИЕСЯ К БУДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в большое количество незначительных исков и судебных разбирательств, связанных с текущей деятельностью. Эти иски связаны, но не ограничены практикой деловых отношений и налоговыми спорами. Руководство считает, что ни один из данных исков, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не окажет существенного негативного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Однако исход судебных разбирательств зачастую непредсказуем и, хотя Группа считает, что она надежно защищена в этих вопросах, их исход может оказаться неблагоприятным. Это может оказать негативный финансовый эффект на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы в последующие отчетные периоды.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НОВОРОССИЙСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ» И ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в тысячах долларов США)

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Правительство Российской Федерации приступило к реструктуризации российской налоговой системы и приняло ряд законов в рамках ее реформирования. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему во многих аспектах могут произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Многие вопросы, связанные с применением нового законодательства на практике, допускают неоднозначное толкование и усложняют процесс налогового планирования и принятия Группой соответствующих решений по ведению бизнеса.

В соответствии с российским налоговым законодательством налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после их подачи. Изменения в налоговой системе, которые могут иметь обратную силу, могут затронуть ранее поданные Группой и проверенные налоговые декларации.

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

Страновой риск Российской Федерации

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате России.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Еврозоны и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств. Эти проблемы могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики России, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Группы, а также в целом на бизнесе Группы.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, ее экономика особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые в течение шести месяцев 2012 и в 2011 году были подвержены значительным колебаниям.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах долларов США)

Охрана окружающей среды

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

Страхование

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

Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде относятся к аренде земельных участков, судов и причальных сооружений, по которой арендодателем выступает государство и связанные стороны. Сроки аренды составляют от 5 до 49 лет. Все договоры операционной аренды содержат положения об определении рыночных условий аренды в случае, если арендатор примет решение об использовании права на продление срока аренды. Арендатор не имеет права выкупа земельных участков и причальных сооружений по окончании срока аренды.

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

	30 июня 2012 года
В течение 1 года	69,714
От 1 до 2 лет	65,829
От 2 до 3 лет	65,121
От 3 до 4 лет	65,082
От 4 до 5 лет	61,685
Последующие периоды	<u>1,032,171</u>
Итого	<u>1,359,602</u>

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в тысячах долларов США)

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КАПИТАЛЬНЫМ ЗАТРАТАМ

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

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
ИПП	8,218	8,366
НМТП	8,178	8,062
ПТП	2,688	49
НЗТ	2,111	-
Новорослесэкспорт	1,776	1,992
БСК	1,095	-
Судоремонтный завод	723	211
Итого	24,789	18,680

Общая цель данных обязательств Группы заключается в увеличении перевалочных мощностей Группы в течение ближайших 3-10 лет.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11 июля 2012 года Группа заключила два договора лизинга на 7 кранов перегрузочной мощностью 40-124 тонн. Сумма минимальных арендных платежей составляет 37,791 со сроком финансовой аренды 36-62 месяцев.