

Открытое Акционерное Общество
«СОЧИНСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	17
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	17
5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	18
6. ЗАПАСЫ	20
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	21
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	21
11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	22
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	23
14. О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	24
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	25
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	27
17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	28
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	28
19. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	28
20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	29
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	31
22. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	33
23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	33
24. ИНФОРМАЦИЯ И РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	33
25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	39

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Морпорт Сочи» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» (в дальнейшем — Общество). ОАО «Сочинский морской торговый порт» учреждено на основании решения Совета директоров ОАО «Новороссийское морское пароходство» (протокол от 08.01.97). На основании решения акционеров от 18.06.2010 г. была принята новая редакция Устава, который зарегистрирован 30.11.2010 г. Изменения в Устав Общества в 2013 году не вносились.

Открытое акционерное общество «Сочинский морской торговый порт» зарегистрировано за №5582 Администрацией Центрального района Города Сочи Краснодарского края 17.03.1997 года. Запись в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года внесена 15 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022302953584 (Свидетельство МНС РФ серия 23 № 002951552).

Юридический адрес и место нахождения Общества, его почтовый адрес: 354000, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Войкова, д. 1.

Общество на 31 декабря 2013 г. имеет обособленное структурное подразделение «Отдел по управлению реализации Олимпийским проектом», созданное 01.01.2012 г. расположенное по адресу: Россия, 123557, г. Москва, Средний Тишинский переулок, д. 28, офис 320 (приказ № 175 от 07 декабря 2011 г.), численность сотрудников структурного подразделения «Отдел по управлению реализации Олимпийским проектом» составляет 4 единиц.

Вышеуказанное обособленное подразделение Общество создано в целях оптимизации работы над проектом строительства и реконструкции объектов береговой инфраструктуры порта Сочи в рамках реализации Программы строительства олимпийских объектов, а также принимая во внимание решение Правления ОАО «Новошип» от 23.06.2011 г (протокол №26) о целесообразности образования в составе ОАО «Морпорт Сочи» территориально обособленного подразделения в г. Москве с закреплением за ним функций по обеспечению реализации проекта реконструкции порта Сочи в рамках п.56 Программы строительства олимпийских объектов, в рамках реализации решений Совета директоров ОАО «Новошип» от 12.10.2011 г. (протокол №2011-11 от 13.10.2011 г.).

В МРИ ФНС России №7 по Краснодарскому краю Обществом 27 января 2012 г. представлено Сообщение о создании обособленного подразделения в г. Москва. Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации №766085 от 08.02.2012 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службой №10 по г. Москве, присвоен КПП 771045001.

Свидетельство (серия 23 № 0141138) о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения

на территории РФ – подтверждает постановку юридического лица на учет 26.03.97 - и присвоении ему ИНН 2320072713, КПП 232001001 выдано Инспекцией МНС РФ по Центральному району г. Сочи 05.09.01.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор – Деркунов Владимир Федорович (с 25.09.08 г.).

Главный бухгалтер – Анисимова Ирина Алексеевна (с 13.05.05 г.).

Среднегодовая численность работников ОАО «Морпорт Сочи» за 2013 год составила 133 человек.

Основной вид деятельности общества в соответствии с классификацией ОКВЭД:

- 63.22.1 Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта.

Дополнительные виды деятельности в соответствии с классификацией ОКВЭД:

- 61.10.1 Деятельность морского пассажирского транспорта;
- 61.10.3 Аренда морских транспортных средств с экипажем, предоставление маневровых услуг;
- 63.11.2 Транспортная обработка прочих грузов;
- 63.12.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- 64.20.11 Деятельность в области телефонной связи;
- 64.20.3 Прочая деятельность в области электросвязи;
- 70.20.2 Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества;
- 71.22 Аренда водных транспортных средств и оборудования;
- 40.10.3 Распределение электроэнергии;
- 41.00.2 Распределение воды;
- 45.21.1 Производство общестроительных работ по возведению зданий;
- 74.84 Предоставление прочих услуг.

Приоритетными направлениями деятельности ОАО «Морпорт Сочи» является морская транспортная деятельность по обслуживанию судов, маломерных судов (российских и иностранных) в период стоянки в порту Сочи, предоставление услуг эллинга маломерным судам, предоставление судовладельцам погрузо-разгрузочных операций, обслуживание пассажиров, предоставление услуг по бункеровке судов дизельным топливом и снабжение энергией, водой и иное обслуживание, услуги служебно-вспомогательного флота (услуги буксира).

Акционерное общество предоставляет в аренду имеющие свободные нежилые здания (помещения) в комплексе с предоставлением коммунальных услуг и услуг связи, а также аренду портового оборудования и плавсредств.

Общество осуществляет также иную деятельность, не запрещенную действующим законодательством Российской Федерации.

ОАО «Сочинский морской торговый порт», дочерняя компания ОАО «НОВОШИП», была назначена ответственным исполнителем по строительству Олимпийского объекта согласно п.56 Программы строительства Олимпийских объектов и развития г. Сочи как горноклиматического

курорта. С учетом Постановления Правительства РФ от 25 мая 2012 г. № 521 «О внесении изменений в Программу строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта» Общество является соинвестором объекта инвестирования – здание пункта пропуска через государственную границу РФ (Морской вокзал), а также объекты прилегающей береговой инфраструктуры, относящийся к Объекту инвестирования, строительство которых осуществляется ФГУП «Росморпорт» в рамках реализации п. 55 Постановления Правительства РФ от 29.12.2007 г. № 991 «О Программе строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта»

ОАО «Морпорт Сочи» осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

- № 020074 серия МТ 1003 от 18.02.2011 г. на осуществление буксировок морским транспортом сроком действия до 17.02.2016 г.;
- № ВП-30-002448 (Н) от 19.08.2009 г. на осуществление деятельности эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов сроком действия до 19.08.2014 г.;
- № ВП-30-002448 на право эксплуатации пожароопасных производственных объектов сроком действия до 19.08.2014 г.;
- № 019 741 серия МТ 1008 от 04.09.2009 г. на погрузо-разгрузочную деятельность (применительно к опасным грузам в морских портах) сроком действия до 03.09.2014 г.;
- № 000 801 серия МР - 4 от 31.05.2013 г. на погрузо-разгрузочную деятельность (применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах) сроком действия бессрочно;
- № 64848 на осуществление деятельности в области оказания услуг местной телефонной связи сроком действия до 26.12.2013 г.;
- № 02350 на право добычи подземных вод сроком действия до 01.07.2014 г.;
- № 04571 серия КРД вид лицензии ВЭ на пользование недрами с целевым назначением и видами работ: добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта сроком действия до 29.10.2038 г.;
- № 019 436 серия МТ 1002 от 09.07.2008 г. на перевозку морским транспортом пассажиров сроком действия до 08.07.2013 г.

В ОАО «Морпорт Сочи» имеется свидетельство на товарный знак № 190325, которое было получено в апреле 2000 года (срок действия товарного знака продлен на 10 лет с 23.04.2008 г.).

Размер уставного капитала и состав Совета директоров

Размер уставного капитала 40 000 тыс. рублей. Доля ОАО «Новошип» в уставном капитале составляет 100% (40 000 000 рублей). Количество обыкновенных именных бездокументарных акций, принадлежащих ОАО «Новошип» - 4 000 штук, номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая, полностью оплаченные. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 101-30136-Е (Уведомление о государственной регистрации выпуска ценных бумаг ФКЦБ России от 20.01.1998 года).

Состав совета директоров ОАО «Морпорт Сочи» по состоянию на 31.12.2013 года:

- Председатель Совета директоров – Тонковидов Игорь Васильевич – Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ОАО «Совкомфлот»;

Члены совета директоров:

- Попов Андрей Николаевич – ОАО «Совкомфлот»;
- Спасова Жанна Николаевна – ОАО «Новошип»;
- Чуркин Алексей Владиславович – ОАО «Новошип»;
- Деркунов Владимир Федорович – генеральный директор ОАО «Морпорт Сочи».

Внешний контроль осуществляется независимой аудиторской организацией ООО «Эрнст энд Янг», ревизионной комиссией, избираемой общим собранием акционеров, налоговыми органами и другими организациями, уполномоченными на проведение проверок.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420. Место нахождения аудиторской организации: 350063, г. Краснодар, ул. Советская, д. 30, офис 1106. Почтовый адрес: 350063, г. Краснодар, ул. Советская, д. 30, офис 1106.

Председатель ревизионной комиссии общества на 2013 год Калинкина Татьяна Павловна (ОАО «Совкомфлот»).

Настоящая отчетность была подписана 28 января 2013 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение об учетной политике ОАО «Сочинский морской торговый порт», действовавшее в течение 2013 года, было утверждено приказом генерального директора от 31.12.2012 года № 218.

Учетная политика сформирована на основе действующей в Российской Федерации нормативно-правовой базы, касающейся ведения бухгалтерского учета.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами;
- другие аналогичные виды резервов.

Основные средства

К основным средствам относятся объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, или во время выполнения обычного операционного цикла, продолжительностью 12 месяцев и (или) стоимостью более 40 000 рублей.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	От 8 до 84 лет
Машины и оборудования	От 5 до 32 лет
Суда	От 15 до 18 лет
Прочие ОС	От 4 до 59 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Основные средства (здания и сооружения), подлежащие сносу в связи с реконструкцией порта Сочи в бухгалтерском балансе показываются обособленно.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется

исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Бухгалтерский учет затрат на строительство ведется согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Положению по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (положения которого применяются в части, не противоречащей Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01»). Стоимость объекта складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат, произведенных до начала строительства, во время строительных работ, по окончании строительных работ до ввода объектов в эксплуатацию.

Поскольку инвестиционным договором, заключенным с ГК «Олимпстрой», не определена стоимость каждого возводимого объекта, то прочие капитальные затраты распределяются на затраты, относимые в стоимость строительства каждого конкретного объекта по прямому признаку (прямые затраты), и затраты, подлежащие распределению (косвенные затраты).

К прочим капитальным затратам (косвенным затратам), подлежащим распределению, относят расходы, которые относятся к строительству в целом и не имеют отличительных признаков для отнесения в стоимость строительства конкретного объекта.

Прочие капитальные затраты (прямые затраты) включаются в стоимость объектов по прямому назначению исходя из условий заключенных договоров либо в суммах указанных на каждый объект, либо пропорционально количеству объектов, если в договоре указана совокупность объектов.

Прочие капитальные затраты (косвенные затраты), относящиеся к нескольким объектам, распределяются в соответствии с принципами распределения затрат, перечисленными ниже.

Накопленная сумма косвенных затрат, распределяемых на все объекты п.56 и п.55, так и прямых затрат, распределяемых на отдельные объекты внутри п.56, распределяется между объектами входящими в состав Олимпийского проекта исходя из показателей общей площади:

* На первый Этап Реализации Проекта по п.56: Объекты береговой инфраструктуры, включающие в себя комплекс малоэтажных многофункциональных зданий, объединенных в торговую галерею преимущественно для розничной торговли: Многофункциональное здание (МФЗ) общей площадью - 7688,8 кв.м.; Выставочно-презентационный комплекс (ВПК) общей площадью - 6710,5 кв.м.; будет перенесено прочих капитальных затрат (прямых затрат) в сумме определяемой в соответствии с Учетной политикой Общества.

* На второй Этап Реализации Проекта по п.56: Марина вместимостью до 200 яхт с технической зоной (I фаза), состоящей из понтонных линий в оценке площадей по размеру

композитной доски в соответствии с договором с ООО «ТЭК «Ростовский порт» в размере 4 966 кв.м., в том числе:

- понтонная линия А площадью 2 032 кв.м.;
- понтонная линия В площадью 720 кв.м.;
- понтонная линия С площадью 680 кв.м.;
- понтонная линия D площадью 730 кв.м.;
- понтонная линия Е площадью 720 кв.м.;
- понтоны технической зоны площадью 84 кв.м.;

будет перенесено прочих капитальных затрат (прямых затрат) в сумме определяемой в соответствии с Учетной политикой Общества.

* На Этап Проекта по п.55: Строительство Терминала согласно договору №564/ДО-12 от 22.08.2012 г. в оценке площади 8 546,06 кв.м., передаваемых в собственность Обществу будет перенесено прочих капитальных затрат (прямых затрат) в сумме определяемой в соответствии с Учетной политикой Общества.

* На все три Этапа Реализации Проекта по п.56, а также на п.55 будет перенесено прочих капитальных затрат (косвенных затрат) в сумме определяемой в соответствии с Учетной политикой Общества исходя из заявленных выше площадей. При этом на п.55 Проекта распределение косвенных расходов осуществляется с сентября 2012 года по накопленным затратам на содержание персонала и подразделенный, осуществляющих Олимпийскую программу по п.55 и 56.

К субсчету 08.10 «Реконструкция порта Сочи» открываются два субконто для учета прямых расходов (строительно-монтажных работ и иных расходов):

- «Объекты внеоборотных активов» (субконто первого уровня), на котором осуществляется учет по объектам строительства, по которым будет получено разрешение на строительство.
- «Затраты на строительство» (субконто второго уровня), на котором осуществляется учет для каждого объекта в соответствии с перечнем затрат на строительство в соответствии с главами и статьями расходов сводного сметного расчета. При отсутствии в нем каких-либо произведенных затрат необходимые позиции добавляются на данном субконто.

Принципы распределения затрат

1. Если расходы относятся одновременно ко всему строительному проекту (или к нескольким объектам строительства), то суммы капитальных затрат первоначально собираются на субконто «Затраты, распределяемые на все объекты строительства». Указанные расходы подлежат включению в стоимость объектов после получения разрешения на их ввод в эксплуатацию пропорционально общей площади. Пропорция рассчитывается как отношение площади вводимого в эксплуатацию объекта к общей проектной площади, не введенных в эксплуатацию объекта плюс площадь вводимого в эксплуатацию объекта. При этом в распределении участвуют объекты строительства, которые указываются в разделе проекта планировки территорий.

2. Если расходы относятся одновременно не ко всему проекту, а к нескольким его объектам, то в стоимость каждого из них включается та часть затрат, которая относится напрямую к данному объекту, а при невозможности распределения указанных расходов по этому принципу они рассчитываются в следующей пропорции: отношение общей площади (по проекту) каждого из указанных объектов к суммарной общей проектной площади этих объектов.

Прочие внеоборотные активы по авансам поставщикам по реконструкции порта Сочи в бухгалтерском балансе выделяются отдельной строкой.

Капитальные затраты, относящиеся к объекту, которые будут (либо могут быть) понесены после окончания строительства, включаются в стоимость объекта строительства в виде оценочных значений (п.8 ПБУ 8/2010).

Фактически понесенные капитальные расходы, относящиеся к отчетному периоду, по которым на момент составления отчетности не получены счета, учитываются в составе капитальных затрат в качестве неотфактурованных.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы, отпускаемые в производство, а также при ином их выбытии, оцениваются по средней себестоимости. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа Минфина РФ №34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности в Обществе, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена на 31.12.2013 г. и передана в юридический отдел Общества для взыскания в судебном порядке.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (п.70 Приказа Минфина РФ №34н).

Финансовые вложения

В соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). В бухгалтерском балансе задолженность по оплате взносов в уставный капитал показывается отдельной строкой в составе кредиторской задолженности. В течение отчетного периода Общество при выявлении факторов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений формирует резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления платежных документов покупателю (заказчику).

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Применяется следующая классификация затрат на производство, управленческих расходов и расходов на продажу (коммерческих расходов):

- а) по месту возникновения (группировка по структурным подразделениям предприятия);
- б) по видам расходов (группировка по элементам затрат и статьям калькуляции);
- в) по видам затрат (прямые расходы по основному производству, общепроизводственные расходы, общехозяйственные расходы, коммерческие расходы).

Прямые основные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на конец отчетного месяца в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме. Аналогично осуществляется списание счета 25 «Общепроизводственные расходы», счета 26 «Общехозяйственные расходы». Специфика производственной деятельности Общества - отсутствие незавершенного производства.

Фактически понесенные расходы, относящиеся к отчетному периоду, по которым на момент составления отчетности не получены счета, учитываются в составе текущих расходов в качестве неотфактурованных.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 1 года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (уровень существенности – более 1млн. рублей). В связи, с чем в Обществе к инвестиционным активам относятся объекты:

- Реконструкция порта Сочи, финансирование затрат по которому производится в рамках заключенного Соглашения об организации реконструкции и строительства олимпийского объекта

федерального значения № 02-02/4-1371 от 09 октября 2009 года), между ОАО «Морпорт Сочи» и Государственной корпорацией по строительству олимпийских объектов и развитию города Сочи как горноклиматического курорта, в соответствии с требованиями ст. 15 Федерального Закона от 01.12.07 № 310-ФЗ, а также во исполнение Постановления Правительства РФ от 31.12.08 № 1086 и от 27.07.2009 № 613, в соответствии с которым ОАО «Морпорт Сочи» определен в качестве ответственного исполнителя по строительству Олимпийского объекта п. 56 «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство);

- а также иные объекты, по которым заключены инвестиционные договоры в целях исполнения п. 55 Олимпийской программы.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

При составлении бухгалтерской отчетности проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), отражаются вместе с заемными средствами в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов в регистрах бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определялась в 2013 году исходя из бухгалтерских данных по алгоритму п.21 ПБУ 18/02.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Определение оценки на забалансовых счетах

Арендованные основные средства (включая земельные участки) учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае

отсутствия в договорах аренды земельных участков стоимостных показателей оценки (кадастровой стоимости), стоимость земельных участков отражается в условной оценке 1 (один) рубль. В случае отсутствия в договорах аренды недвижимого и движимого имущества стоимостных показателей оценки, стоимость имущества отражается по остаточной стоимости на дату акта приема-передачи имущества в аренду согласно справки Арендодателя.

На счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" ценности, принятые на хранение, в случаях принятия товарно-материальных ценностей на ответственное хранение по прочим причинам:

- если по договорам с контрагентами, по которым получено имущество на ответственное хранение и пользование (имущество ГО федеральная собственность). Имущество учитывается в оценке, указанной в договоре;
- если из условий договоров вытекает обязанность Общества обеспечивать сохранность имущества контрагентов (банкоматы банков, оборудование и карты ЮТК. Имущество учитывается в оценке, указанной в договоре;
- если Общество в связи с расторжением договора аренды помещения опечатало имущество контрагента, переместив на хранение на склад Общества для возврата по требованию собственника имущества. Стоимость имущества отражается в условной оценке 1 (один) рубль;
- если Общество по поручению материнской компании приобретает имущество с компенсацией понесенных расходов, но не вывезено имущество по причинам, не зависящим от Общества. Стоимость имущества отражается по цене приобретения.

Бланки строгой отчетности учитываются на счете 006 "Бланки строгой отчетности" в условной оценке 1 (один) рубль.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов.

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» учитываются полученные обеспечения по видам (поручение, страхование, банковская гарантия) в оценке исходя указанной в договорах (первичных учетных документах) контрагентов.

На счет 010 "Износ основных средств" отражается начисление (движение) износа по объектам внешнего благоустройства, которое производится в конце года по установленным нормам амортизационных отчислений.

Имущество, сданное в аренду, учитывается на счете 011 "Основные средства, сданные в аренду" в оценке, указанной в договорах аренды. В случае отсутствия в договорах аренды стоимостных показателей, стоимость переданного имущества отражается в условной оценке 1 (один) рубль, за исключением аренды помещений, оценка которых отражается исходя из балансовой стоимости здания, приходящаяся на долю квадратных метров, переданных в аренду из общего количества метража здания.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные

высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество не включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от продажи покупателям (заказчикам) продукции, товаров, работ, услуг; поступления арендных платежей, комиссионных платежей; авансы полученные; платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги; авансы, выданные поставщикам (подрядчикам), другие поступления/платежи Общество отражает в полной сумме с учетом НДС, так как затраты на получение информации по указанным денежным потокам превышают ценность (пользу) данной информации, и такое отражение не влияет на принятие решений пользователями отчетности (ПБУ 1/2008, Концепция МСФО).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае

если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:

Доллар США - 32,7292 рублей;

Евро - 44,9699 рублей.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Прочее

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется

разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2013 год по сравнению с 2012 годом.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В 2013 году движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 27 509 тыс. рублей (31 декабря 2012 г.: 29 631 тыс. рублей, 31 декабря 2011 г.: 28 639 тыс. рублей).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в Таблице 3.1.:

Таблица 3.1. (тыс. рублей)

Объекты основных средств	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Прочие объекты основных средств (объекты внешнего благоустройства)	1 113	1 113	1 113
Итого	1 113	1 113	1 113

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2013 году представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

Иное использование основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года представлено в Таблице 2.4. Пояснений к балансу.

В 2013 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. Источниками средств на инновацию и модернизацию послужило исполнение Обществом строительство новых объектов береговой инфраструктуры Морского порта Сочи в рамках реализации п.56 Олимпийской программы.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 рыночная стоимость финансовых вложений не определялась. Долговые финансовые вложения Общество намерено удерживать до погашения.

В связи решением Совета директоров ОАО «Новошип» от 29.01.2013 г. (протокол №2013-1), произведена ликвидация ООО «Сочи Гранд Марина», Решением ликвидационной комиссии о распределении имущества, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов от 19 декабря 2013 г. произведена передача имущества в виде денежных средств ОАО «Морпорт Сочи» (доля участия в уставном капитале 75%) в сумме 18 731 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2013 года предоставленные займы включали (Таблица 4.1.):

Таблица 4.1. (тыс. рублей)

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
НП «Сочинский морской клуб»	3 000	30.06.2014	7,5	Договор поручительства №2001/01-2 от 07.02.2011 г.

5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2. Пояснений к балансу.

Капитальные затраты на 31 декабря 2013 г. на строительство береговой инфраструктуры порта составили 73 618 тыс. рублей (31 декабря 2012 г.: 431 328 тыс. рублей, 31 декабря 2011 г.: 248 137 тыс. рублей).

В соответствии с требованиями ст. 15 Федерального Закона от 01.12.07 № 310-ФЗ, а также во исполнение Постановления Правительства РФ от 31.12.08 № 1086 и от 27.07.2009 № 613, в соответствии с которым ОАО «Морпорт Сочи» определен в качестве ответственного исполнителя по строительству Олимпийского объекта п. 56 «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство), между ОАО «Морпорт Сочи» и Государственной корпорацией по строительству олимпийских объектов и развитию города Сочи как горноклиматического курорта заключено Соглашение об организации реконструкции и строительства олимпийского объекта федерального значения № 02-02/4-1371 от 09 октября 2009 года (далее – Соглашение). Заключение Соглашения одобрено Общим собранием акционеров ОАО «Морпорт Сочи» (протокол внеочередного общего собрания акционеров от 26 октября 2009 года). В протоколе определен общий объем финансирования в размере не более 4,48 млрд. рублей (с учетом НДС) в период 2009 – 2013 гг., в т.ч. собственные средства группы компаний ОАО «НОВОШИП» около 367 млн. рублей, средства из внешних источников – около 4,113 млрд. рублей.

Согласно Соглашению ОАО «Сочинский морской торговый порт» выступает в качестве Инвестора. Место и срок выполнения работ – территория, прилегающая к акватории порта Сочи. Инвестор обязуется осуществить финансирование олимпийского объекта «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция,

строительство)» (Олимпийский объект), обеспечить его проектирование, и строительство до 31.03.2013 в соответствии с Базовым планом и Сетевым графиком строительства Олимпийского объекта. Финансирование проектирования, строительства и реконструкции олимпийского объекта должно быть осуществлено за счет собственных и (или) привлеченных средств. В соответствии с Базовым планом этап Проектирования начался февраль 2010 г., окончание ноябрь 2010 г., начало этапа Строительно-монтажные работы март 2011 г., срок окончания выполненных работ до сентября 2013 г., ввод объектов в эксплуатацию октябрь 2013 г.

В тоже время при работе над проектом «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра морских пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство)» разнонаправленные действия администраций разных уровней привели к значительным отставаниям, которые поставили под угрозу срыва сроки дальнейшей реализации проекта в целом. Минтранс России разработал принципиально новый проект развития круизной гавани. В связи с чем, Совет директоров ОАО «Новошип» (протокол №2011-11 от 12.10.2011 г.) принял решение о реализации новой концепции развития проекта (п. 56 Олимпийской программы) и утвердил дальнейшую реализацию проекта с максимальным бюджетом расходов Группы компаний ОАО «Совкомфлот» в размере 1 782 000 000 (Один миллиард семьсот восемьдесят два миллиона) рублей (без учета уже инвестированных 336 300 000 (Триста тридцать шесть миллионов) рублей).

По состоянию на 31 декабря 2013 года получено Разрешение на ввод объектов в эксплуатацию № RU 23309000-064 М С / О И от 30.12.2013 г. на следующие объекты капитального строительства, подлежащие государственной регистрации:

- Выставочно-презентационный комплекс – общая площадь 6 710,5 кв.м. (ВПК);
- Многофункциональное здание - общая площадь 7 688,8 кв.м. (МФЗ);
- Велодорожка со стоянкой на 100 вел/мест;
- Открытая стоянка для автомобилей на 189 м/м;
- Открытая стоянка для автомобилей маломобильных групп населения на 21 м/м.

Разрешение на ввод в эксплуатацию Марины (Понтонных линий А. В. С. D. E) не требуется, данные объекты находятся на государственной регистрации.

По состоянию на 31 декабря 2013 года в составе незавершенного строительства отражены расходы в сумме 76 618 тыс. рублей, в том числе по понтонам технической зоны – 4 648 тыс. рублей, по объектам технической зоны Марины – 42 703 тыс. рублей, косвенные затраты по Круизному Терминалу – 26 267 тыс. рублей.

Кроме того, с учетом Постановления Правительства РФ от 25 мая 2012 г. № 521 «О внесении изменений в Программу строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта» внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Сочинский морской торговый порт» (Протокол от 18.06.2012 г.) принято решение:

- об одобрении крупной сделки – инвестиционного договора между ОАО «Морпорт Сочи» и ФГУП «Росморпорт» на условиях, что объект инвестирования – здание пункта пропуска через государственную границу РФ (Морской вокзал), а также объекты прилегающей береговой инфраструктуры, относящийся к Объекту инвестирования, строительство которых осуществляется ФГУП «Росморпорт» в рамках реализации п. 55 Постановления Правительства РФ от 29.12.2007 г. № 991 «О Программе строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта» (далее – Программа). При этом Общая площадь помещений Морского вокзала, определенная на основании Проектной документации и подлежащая распределению, составляет 14 313,51 кв.м.; размер передаваемых помещений в собственность Общества составляет 8 546,06 кв.м.

- об объеме финансовых вложений ОАО «Морпорт Сочи» в строительство Объекта инвестирования за счет собственных либо привлеченных средств в сумме 420 414,67 тыс. рублей с учетом НДС;
- срок ввода Объекта инвестирования в эксплуатацию январь 2014 г.

Объем инвестирования по договору №564/ДО-12 от 22 августа 2012 года определен дополнительным соглашением №2 от 26.07.2013 г. в сумме 392 968,83 тыс. рублей. Фактически инвестировано по состоянию 31.12.2013 г. 327 279 тыс. рублей (на 31.12.2012 г.: 89 071 тыс. рублей) без НДС.

В 2013 году в объем капитальных вложений включено неотфактурованных работ по договору генерального подряда с ООО «Спецгазстрой» №98 от 12.09.2012 г. в сумме 219 679 тыс. рублей, по договору подряда с ООО «ТЭК «Ростовский порт» №25 от 25.09.2012 г. в сумме 3 189 тыс. рублей без учета НДС.

В состав капитальных расходов включены капитализированные проценты по займу ОАО «Новошип» в общей сумме 108 374 тыс. рублей, в том числе за 2013 год – 53 628 тыс. рублей (2012 год – 31 282 тыс. рублей; 2011 год – 16 893 тыс. рублей, 2010 год – 6 571 тыс. рублей, по ставке - 7,5 % годовых до 30 ноября 2010 г., с 01 декабря 2010 г. -6,2 % годовых).

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1. Пояснений к балансу.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 19 011 тыс. рублей (31 декабря 2012 г.: 10 907 тыс. рублей, 31 декабря 2011 г.: 14 177 тыс. рублей).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах по состоянию на 31 декабря 2013 года представлена в Таблице 8.1:

Таблица 8.1. (тыс. рублей)

Наименование	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 743	1 008	779
Денежные средства в иностранной валюте (доллар США) на счетах в банках	1 959	1 708	259
Итого денежные средства	3 702	2 716	1 038
Денежные эквиваленты: (депозитные вклады)	24 800	52 300	29 140
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	28 502	55 016	30 178

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество включает в состав денежных эквивалентов следующие краткосрочные депозитные вклады в банке (Таблица 8.2.):

Таблица 8.2. (тыс. рублей)

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Процентная ставка	Дата погашения
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	8 600	30.12.2013	4,80%	09.01.2014
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	3 000	25.12.2013	5,25%	09.01.2014
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	1 000	19.12.2013	5,60%	10.01.2014
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	5 000	24.12.2013	5,60%	20.01.2014
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	2 100	31.12.2013	5,00%	20.01.2014
Депозитный вклад в Филиал «ГАЗПРОМБАНК» (ОАО) г. Краснодар	5 100	26.12.2013	5,60%	24.01.2014
Итого	24 800			

В 2013 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 2 158 тыс. рублей (без учета НДС). Источниками средств на финансирование являются собственные средства Общества.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (Таблица 9.1.):

Таблица 9.1. (тыс. рублей)

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Расходы на освидетельствование гидротехнических сооружений (причалов)	488	275	717	467	800	615
Прочие активы на реализацию	-	561 787	-	351	37	1 576
Итого	488	562 062	717	818	837	2 191

По состоянию на 31 декабря 2013 года в состав прочих активов на реализацию включено стоимость имущества, предназначенного для продажи ООО «Доминион» в рамках Договора купли-продажи недвижимого имущества (создаваемого Продавцом в будущем) №1/02 от 11.02.2013 г. (с изменениями и дополнениями №1 от 10.06.2013 г., №2 от 19.07.2013 г. сумма сделки определена 864 790 тыс. рублей включая НДС) в сумме фактических затрат по МФЗ – 547 959 тыс. рублей плюс 50% доли в объектах – 13 829 тыс. рублей. Ожидаемый срок завершения сделки первый квартал 2014 г.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

На 31 декабря 2013 г. отражен размер уставного капитала в соответствии с учредительными документами 40 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2012 г. - 40 000 тыс. рублей, на 31 декабря 2011 г. - 40 000 тыс. рублей), изменений в 2013 году не произошло.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2013

года, составило: 4 000 штук. Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года равна 10 тыс. рублей.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

На 31 декабря 2013 года отражена сумма займа, полученного от ОАО «Новошип» по договору от 18 февраля 2010 года в сумме 1 204 050 тыс. рублей (на 31.12.2012 г. – 833 350 тыс. рублей, на 31.12.2011 г. – 326 050 тыс. рублей). Общая сумма займа по договору с учетом дополнительных соглашений № 1 от 23.04.2010 г., №2 от 12.08.2010 г., №3 от 10.12.2010 г., № 4 от 31.03.2011 г., № 5 от 27 декабря 2011 г., № 6 от 22 февраля 2012 г., №8 от 29 декабря 2012 г. составила 2 600 000 тыс. рублей, срок возврата по займу и процентов единовременным платежом установлен 31 декабря 2015 г. Процентная ставка по договору - 7,5 % годовых до 30 ноября 2010 г., с 01 декабря 2010 г. - 6,2 % годовых.

В соответствии с утвержденным бюджетом Общества ожидаемый объем денежных средств для погашения займа в 2014 году составит 431 067 тыс. рублей, в связи с чем Общество на 31.12.2013 г. данную сумму отразило в составе краткосрочных обязательств.

Займ по вышеуказанному договору предоставляется материнской компанией ОАО «Новошип» в целях финансирования проекта реконструкции и строительства олимпийского объекта федерального значения «Береговая инфраструктура морского порта Сочи с целью создания международного центра пассажирских и круизных перевозок (проектные и изыскательские работы, реконструкция, строительство)» в рамках подписанного ОАО «Морпорт Сочи» Соглашения с ГК «Олимпстрой» по п. 56 и 55 Олимпийской программы. В связи, с чем сумма начисленных процентов включается в стоимость инвестиционного актива по объекту «Реконструкция порта».

Сумма расходов по займам и кредитам в 2013 году в стоимость инвестиционного актива включена 53 628 тыс. рублей, сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2012 году составила 723 тыс. рублей и 31 282 тыс. рублей соответственно, а в 2011 году - 764 тыс. рублей и 16 893 тыс. рублей соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма процентов по займу 108 374 тыс. рублей включена в стоимость инвестиционного актива, в том числе:

по введенным в эксплуатацию объектам:

- ВПК – 29 902 тыс. рублей;
- МФЗ – 34 261 тыс. рублей;
- понтонные линии А. В. С. D. E. – 31 152 тыс. рублей;

по незавершенным объектам строительства:

- понтоны технической зоны – 536 тыс. рублей;
- Круизный Терминал – 12 523 тыс. рублей.

В 2013 году Общество произвело погашение ОАО «Новошип» процентов по займу в размере 4 282 тыс. рублей и сумму основного долга по займу в размере 191 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество имеет возможность привлечь денежные средства в размере 1 204 950 тыс. рублей по займу, недополученному по состоянию на отчетную дату по заключенному договору займа от 18.02.2010 г. с ОАО «Новошип». Недополучение займа на 31.12.2013 г. вызвано отсутствием неисполненных обязательств по

договорам с контрагентами в рамках финансирования п.55 и 56 Олимпийской программы на отчетную дату. На дату подписания отчетности получено в 2014 году займа от ОАО «Новошип» в сумме 39 700 тыс. рублей.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2013 года по расчетам с поставщиками отражена в сумме 271 434 тыс. рублей по состоянию (31 декабря 2012 г.: 2 507 тыс. рублей, 31 декабря 2011 г.: 795 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2013 года по расчетам с поставщиками по неотфактурованным работам составила сумма 262 984 тыс. рублей с учетом НДС.

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру (Таблица 12.1.):

Таблица 12.1. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Пенсионный фонд	-	1 343	995
Фонд обязательного медицинского страхования	-	212	193
Итого задолженность	-	1 555	1 188

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру (Таблица 12.2.):

Таблица 12.2. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на добавленную стоимость	-	-	3 125
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	106	153	158
Налог на имущество	2 454	-	97
Транспортный налог	120	135	53
Прочие налоги и сборы	3	3	3
Итого задолженность по налогам и сборам	2 683	291	3 436

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 13.1.:

Таблица 13.1. (тыс. рублей)

Краткосрочные оценочные обязательства	Судебные иски	Обязательные работы по окончании строительства	Предстоящие отпуска	Итого
31 декабря 2011 г.	-		2 829	2 829
Признано в отчетном периоде	4 097		5 742	9 839

Краткосрочные оценочные обязательства	Судебные иски	Обязательные работы по окончании строительства	Предстоящие отпуска	Итого
Списано в счет отражения затрат	-		(4 611)	(4 611)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-		-	-
31 декабря 2012 г.	4 097		3 960	8 057
Признано в отчетном периоде	-	4 710	4 450	9 160
Списано в счет отражения затрат	(2 183)		(4431)	(6 614)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 914)-		-	(1 914)
31 декабря 2013 г.	-	4 710	3 979	8 689

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2013 года резерв на покрытие убытков по судебным искам не создавался.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 3 979 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 года. Остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в течение 2014 года. Фактический расход по выплате отпусков в 2013 году превысил сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Резерв на обязательные работы по окончании строительства

Резерв в сумме 4 710 тыс. рублей создан в отношении предстоящих расходов по капитализации затрат по п. 56 Олимпийской программы в части завершения работ по озеленению и пуско-наладочных работ теплосетей в общей сумме 2 497 тыс. рублей, а также в части выплаты премий (бонусов) по персоналу в сумме 2 213 тыс. рублей. Остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в первом квартале 2014 года.

14. О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, представлено в Таблице 14.1.

Таблица 14.1. (тыс. рублей)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
З.Б. 01 «Арендованные ОС» (сч.001)	420 242	497 279	1 010 679
З.Б. 02 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» (сч.002)	662	662	671
З.Б. 06 «Бланки строгой отчетности» (сч.006)	1	1	5
З.Б. 07 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» (сч.007)	2 309	1 723	1 547
З.Б. 08 «Обеспечения обязательств полученные» (сч.008)	610 346	52 818	4 836
З.Б. 10 «Износ объектов внешнего благоустройства» (сч.010)	410	354	299

З.Б. 11 «ОС сданные в аренду» (сч.011)	14 872	18 716	17 206
З.Б. 12 «Арендованные ОС переданные в субаренду» (сч.011)	34 268	24 322	20 798
НА «Нематериальные активы, полученные в пользование»	362	427	71

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) в Таблице 15.1., 15.2., 15.3., 15.4.:

Таблица 15.1. (тыс. рублей)

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)		Себестоимость		Валовая прибыль	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Обсуживание судов	95 265	46%	(90 128)	52%	5 137	15%
Бункеровка	3 462	2%	(7 189)	4%	(3 727)	(11%)
Эксплуатация недвижимости	109 096	52%	(75 575)	44%	33 521	96%
Итого за 2013 г.	207 823	100%	(172 892)	100%	34 931	100%

Таблица 15.2. (тыс. рублей)

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)		Себестоимость		Валовая прибыль	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Обсуживание судов	103 473	43%	(99 523)	50%	3 950	10%
Бункеровка	38 135	16%	(38 572)	19%	(437)	(1%)
Эксплуатация недвижимости	96 942	41%	(60 030)	30%	36 912	91%
Итого за 2012 г.	238 550	100%	(198 125)	100%	40 425	100%

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 15.3.:

Таблица 15.3. (тыс. рублей)

Себестоимость продаж	2013 г.		2012 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Материальные расходы	23 060	13%	56 183	28%
Затраты на оплату труда	41 057	24%	34 690	18%
Арендная плата (фед. имущество)	39 062	23%	35 657	18%
Комунальные услуги	20 075	12%	18 863	10%
Ремонт и ТО берега	12 434	7%	12 366	6%
Отчисления на социальные нужды	11 959	7%	10 002	5%
Ремонт флота	-	-	9 669	5%
Услуги сторонних	8 590	5%	7 218	4%
Амортизационные отчисления	3 600	2%	3 067	2%
Ремонт оборудования	3 279	2%	3 016	2%
Налоги	5 189	3%	3 305	2%

Прочие затраты	4 587	3%	4 089	2%
Итого себестоимость продаж	172 892	100%	198 125	100%

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (Таблица 15.4.):

Таблица 15.4. (тыс. рублей)

Управленческие расходы	2013 г.		2012 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Затраты на оплату труда	18 041	64%	15 339	61%
Отчисления на социальные нужды	3 982	14%	3 329	13%
Аудиторские услуги	2 100	7%	2 061	8%
Комунальные расходы	872	3%	805	3%
Информационно-консультационные услуги	717	3%	819	3%
Ремонт и ТО помещений	469	2%	330	1%
Амортизационные отчисления	324	1%	386	2%
Командировки	322	1%	143	1%
Ремонт и ТО оборудования	229	1%	186	1%
Представительские расходы	203	1%	271	1%
Материалы	133	0%	88	0%
Повышение квалификации	100	0%	81	0%
Страхование	85	0%	174	1%
Содержание автомобиля директора	50	0%	149	1%
Прочие	402	1%	824	3%
Итого управленческих расходов	28 029	100%	24 985	100%

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 года были получены и понесены следующие доходы и расходы (Таблица 16.1.):

Таблица 16.1. (тыс. рублей)

Прочие доходы и расходы	Доходы				Расходы			
	2013 г.		2012 г.		2013 г.		2012 г.	
	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
Продажа иностранной валюты	8 178	16%	2 265	13%	8 235	21%	2 278	10%
Резервы по судебным убыткам по искам к Обществу от Росморпорта	1 914	4%	-	-	-	-	4 097	17%
Прибыли убытки прошлых лет	-	-	-	-	1 108	3%	-	-
Списание затрат по Олимпийскому Проекту	-	-	-	-	176	0%	-	-
Списание НДС Олимпийскому Проекту	-	-	-	-	-	-	221	1%
Госпошлина (судебные расходы)	-	-	-	-	4	0%	4	0%
Возмещение ущерба, убытков причиненных предприятию	-	-	92	1%	-	-	-	-
Продажа ОС и выбытие ОС	14 849	29%	7 650	43%	1 051	3%	4 122	17%
Расчеты по договорам безвозмездного пользования	738	1%	537	3%	1 052	3%	876	4%
Санкции по договорам с контрагентами	2 384	5%	3183	18%	175	0%	75	0%
Курсовые разницы	1 149	2%	600	3%	944	2%	747	3%
Продажа материалов и демонтаж	149	0%	3 343	19%	32	0%	1 902	8%
Изменение резерва по дебиторской задолженности	-	-	-	-	1 175	3%	1 758	7%
Изменение резерва по обесценению финансовых вложений	3 744	7%	-	-	-	-	3 744	16%
Выбытие финансовых вложений	18 731	36%	-	-	22 500	57%	-	-
Мероприятия для администрации города	-	-	-	-	1 111	3%	509	2%
Социальные выплаты	-	-	-	-	620	2%	898	4%
Расчеты за счет собственных средств	-	-	-	-	575	1%	1 465	6%
Обслуживание в банке	-	-	-	-	451	1%	425	2%
Содержание Совета директоров и Ревизионной комиссии	-	-	-	-	114	0%	80	0%
Финансовая и благотворительная помощь	-	-	-	-	312	1%	330	1%
Прочие доходы и расходы	47	0%	17	0%	80	0%	186	1%
ИТОГО Прочие доходы/расходы	51 883	100%	17 687	100%	39 715	100%	23 717	100%

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2013 году Обществом были изменены следующие оценочные значения (Таблица 17.1.):

Таблица 17.1. (тыс. рублей)

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по сомнительным долгам	увеличение	(588)
Резерв по судебным искам	уменьшение	1 914
Резерв по обесценению финансовых вложений	использование	3 744

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений выше перечисленных на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с учетной политикой при составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто и соответственно отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2013 г. составили 8 285 тыс. рублей, на 31 декабря 2012 г. составили 3 186 тыс. рублей, отложенные налоговые активы на 31 декабря 2011 года – 2 284 тыс. рублей.

Таблица 18.1. (тыс. рублей)

За 2013 год	Сумма, тыс. рублей
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	22 905
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	4 581
Постоянные разницы отчетного периода:	(518)
Временные разницы отчетного периода:	5 099
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-

19. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2013 году прибыль Общества в расчете на одну акцию составила 4,45 тыс. рублей. В 2012 году прибыль Общества в расчете на одну акцию составила 1,51 тыс. рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли на акцию (Таблица 19.1.):

Таблица 19.1. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	4 000	4 000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	4 000	4 000
Прибыль (убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	17 805	6 052
Базовый и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублей	4,45	1,51

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача (возврат) в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны (Таблица 20.1.):

Таблица 20.1.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ОАО «Новошип»	г. Новороссийск, ул. Свободы, д.1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Дочерние хозяйственные общества					
2	ООО «Сочи Гранд Марина»	г. Москва, ул. Дунаевского, д. 7	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании Внесена запись о ликвидации Ю.Л. от 30.12.2013 г. за ГПН 6137748565443	-	75%
Основной управленческий персонал					
3	Деркунов Владимир Федорович	г. Сочи	Лицо является членом Совета Директоров Общества Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа	-	-
4	Тонковидов Игорь Васильевич	г. Москва	Лицо является Председателем Совета Директоров Общества	-	-
5	Спасова Жанна Николаевна	г. Новороссийск	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6	Чуркин Алексей Владиславович	г. Новороссийск	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7	Попов Андрей Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
Общество входит в группу ОАО «Совкомфлот». Информация о составе группы приведена на странице в сети Интернет http://www.scf-group.com/pages.aspx?anim=1&cs=3&cid=199&cs2=1&LF=Y&SO=D , в том числе, по которым имелись сделки с Обществом					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
8	ООО «Новошипстрой»	г. Новороссийск ул. Железнодорожная петля 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	НП «Сочинский морской клуб»	г. Сочи ул. Войкова 1	Компания контролируется/ на нее оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц.	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям представлены в Таблице 20.2.:

Таблица 20.2. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Выданные займы					
-НП Сочинский морской клуб	3 000	4 000	4000	2014	б/н
Кредиторская задолженность					
- дочернего хозяйственного общества ООО «Сочи Гранд Марина»	-	25 275	24 440	2013	б/н
Задолженность по кредитам и займам					
- основному хозяйственному обществу ОАО «НОВОШИП»	1 310 044	889 998	350 694	2015	б/н

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки (без учета НДС) между Обществом и его связанными сторонами представлены в Таблице 20.3.:

Таблица 20.3. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.
Продажа товаров, работ, услуг:		
- основное хозяйственное общество ОАО «НОВОШИП»	240	156
- другие связанные стороны ООО «Новошипстрой»	3	27
Приобретение товаров, работ, услуг:		
- дочерние хозяйственные общества ООО «Сочи Гранд Марина» (агентское вознаграждение по проекту реконструкции порта Сочи, прочие услуги, покупка и аренда имущества)	-	3 721
- другие связанные стороны ООО «Новошипстрой» (строительно-монтажные работы)	90 455	7 907
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество ОАО «НОВОШИП»		
Получение займа	561 700	507 300
Начисленные проценты по займу	53 628	32 004
Погашение займа	191 000	-
Погашение процентов	4 282	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам:		
- другие связанные стороны НП Сочинский морской клуб		
Начисленные проценты по займу	254	300
Погашение займа	1 000	-
Погашение процентов	686	-

	2013 г.	2012 г.
Вклады в уставные (складочные) капиталы:		
- дочерние хозяйственные общества ООО «Сочи Гранд Марина» возврат вклада в уставный капитал в связи с ликвидацией	18 731	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество ОАО НОВОШИП	1 616	1 227
Компенсация расходов по агентским договорам	240	184
Получение агентского вознаграждения		
-другие связанные стороны ООО «Новошипстрой»		
Коммунальные услуги	3	32
Возврат аванса по строительно-монтажным работам	-	65 970
Процентные платежи	-	142
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- дочерние хозяйственные общества ООО «Сочи Гранд Марина»		
На выплату агентского вознаграждения по агентскому договору	-	560
Прочие услуги, покупка и аренда имущества	-	2 995
-другие связанные стороны ООО «Новошипстрой» (за строительно-монтажные работы)	90 455	75 300
- основной управленческий персонал		
вознаграждение члену СД (вознаграждение РК)	52	52
содержание СД	54	-
оплата труда единоличному исполнительному органу	3 049	1 785

В течение 2013 и 2012 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Таблица 20.4.):

Таблица 20.4. (тыс. рублей)

	2013 г.	2012 г.
Краткосрочные вознаграждения	3 227	2 242

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного

законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом (Таблица 21.1.):

Таблица 21.1. (тыс. рублей)

Вид актива, по которому получено поручительство	Условия по договору	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	Оценка финансовой надежности поручителя
Договор поручительства от 10.06.2013 г. в лице поручителя ООО «Доминион» на срок действия договора генерального подряда №98 от 12.09.2012 г. с ООО «Спецгазстрой»	За неисполнение ООО «Спецгазстрой» обязательств: - по уплате ОАО «Морпорт Сочи» неустойки (штрафа) и убытков, связанных с невыполнением/неадекватным исполнением обязательств по договору; - по возврату ОАО «Морпорт Сочи» авансовых платежей, не зачтенных в оплату выполненных работ по любому из установленных договором генерального подряда оснований.	на срок действия договора генерального подряда №98 от 12.09.2012 г. с ООО «Спецгазстрой» на 31.12.2013 г. договор не закрыт	На всю сумму авансовых платежей, указанных в п.12.1 договора генерального подряда	Средняя
Займ, выданный НП «Сочинский морской клуб» (договор от 31.01.2011 г.)	Включая возврат процентов и уплату штрафных санкций, возмещение судебных издержек	01.02.2012 Продлен до 30.06.2014 г.	На всю сумму, причитающуюся по договору займа	Средняя

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество получило следующие обеспечения в

форме страхового обеспечения в пользу Общества (Таблица 21.2.):

Таблица 21.2. (тыс. рублей)

Вид актива, по которому получено страховое обеспечение (выгодоприобретатель ОАО «Сочинский морской торговый порт»)	Срок действия	Место выдачи страховщик	Страховой полис	Страховая сумма тыс. рублей	Права и возможности получения страхового возмещения Обществом
Договор генерального подряда №34-12С от 30.09.2012 г. ЗАО «Маринетек СПб»	С 01.10.2013 г. по 30.04.2015 г.	г. Санкт-Петербург ОСАО «Ингосстрах»	№ №412-191-080036/12	48 243	- на гарантийный период (18 месяцев)

22. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий.

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы, связанные с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма экологических расходов составила за 2013 год 4 580 тыс. рублей, за 2012 год 5 336 тыс. рублей, за 2011 год 4 293 тыс. рублей.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности Обществом получены Свидетельства о государственной регистрации права на объекты права :

- Выставочно-презентационный комплекс – общая площадь 6 710,5 кв.м. (ВПК);
- Многофункциональное здание - общая площадь 7 688,8 кв.м. (МФЗ);
- Велодорожка со стоянкой на 100 вел/мест;
- Открытая стоянка для автомобилей на 189 м/м;
- Открытая стоянка для автомобилей маломобильных групп населения на 21 м/м.

Совершаются необходимые юридически значимые действия, связанные с государственной регистрацией недвижимого имущества (понтонных линий) Общества в связи с окончанием строительства по п.56 Олимпийской программы в установленном законодательством РФ порядке.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовые вложения.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются

индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

(в тыс. рублей)	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные финансовые вложения (Пояснения. 3.1 к балансу)	-	4 000	26 500
Дебиторская задолженность (Пояснения. 5.1 к балансу)	61 517	104 140	21 257
Краткосрочные финансовые вложения (Пояснения. 3.1 к балансу)	3 000	18 756	-
Денежные средства (Прим. 8)	28 502	55 016	30 178
ИТОГО	93 019	181 912	77 935

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в Пояснениях 5.2, 3.1 и примечаниях 12. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу задолженности представлена в Пояснениях 8 к балансу.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 11)	-	-	431 067	878 977	-	1 310 044
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	795 190	-	3 763	-	9 271	808 224
ИТОГО	795 190	-	434 830	878 977	9 271	2 118 268

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 11)	-	-	-	889 998	-	889 998
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	5 205	25 275	9 568	-	5 084	45 132
ИТОГО	5 205	25 275	9 568	889 998	5 084	935 130

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 11)	-	-	-	350 694	-	350 694
Кредиторская задолженность (Пояснения 5.3 к балансу)	6 756	-	32 906	-	4 376	44 038
ИТОГО	6 756	-	32 906	350 694	4 376	394 732

Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного

законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России,

для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Годовое общее собрание акционеров ОАО «Сочинский морской торговый порт» (протокол от 01.07.2013 г.) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2012 год, а также принято решение:

1. Распределить чистую прибыль по итогам 2012 года в сумме 6 100 тыс. рублей следующим образом:
 - Направить на выплату вознаграждения по итогам 2012 года Генеральному директору общества 400 тыс. рублей, остальную прибыль оставить в распоряжении общества для использования в целях исполнения текущих и предстоящих обязательств, принимая во внимание участие общества в реализации Олимпийской программы.
2. Начисление и выплату дивидендов за 2012 год не производить.

28 января 2014 года

Генеральный директор
ОАО «Сочинский морской торговый порт»

В.Ф. Деркунов

Главный бухгалтер
ОАО «Сочинский морской торговый порт»

И.А. Анисимова

