

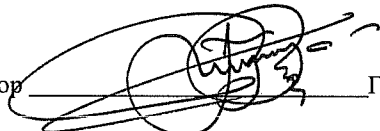
**ОАО «Туапсинский морской торговый
порт» и дочерние предприятия**

**Консолидированная финансовая
отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2012 г.**

Консолидированный отчет о прибылях и убытках

тыс. руб.	Поясн.	2012 г.	2011 г.
Выручка	7	2,981,236	2,977,316
Себестоимость реализации, за исключением амортизации	8	(1,119,236)	(1,134,810)
Амортизация	17,18,19	(373,796)	(357,858)
Общехозяйственные и административные расходы	9	(435,989)	(453,480)
Обесценение активов	10	(5,517)	(8,074)
Прибыль/(убыток) от выбытия активов	11	(28,756)	2,969
Прочие доходы	12	67,255	55,675
Прочие расходы	13	(81,231)	(49,975)
Прибыль от операционной деятельности		1,003,966	1,031,763
Финансовые доходы	14	46,021	9,309
Финансовые расходы	15	(214,632)	(104,650)
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам		84,539	(187,255)
Прибыль до налогообложения		919,894	749,167
Расход по налогу на прибыль	16	(218,153)	(212,900)
Прибыль за год		701,741	536,267
Причитающаяся:			
собственникам Компании		694,353	545,683
владельцам неконтролирующей доли участия		7,388	(9,416)

Данная консолидированная финансовая отчетность была одобрена Руководством 26 апреля 2013 года и подписана от его имени:

Управляющий директор  Герасименко В.В.

Главный бухгалтер  Шпитальная Н.В.

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>тыс. руб.</i>	<i>Поясн.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Активы				
Основные средства	17	4,900,710	4,719,293	4,686,861
Инвестиционная собственность	18	54,333	59,104	60,859
Нематериальные активы	19	365	568	74,120
Объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия		6,756	6,735	6,484
Прочие внеоборотные активы		71,541	44,059	56,117
Итого внеоборотных активов		5,033,705	4,829,759	4,884,441
Запасы	20	150,937	164,992	185,543
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	291,647	259,934	295,815
Налог на прибыль к возмещению		36,569	13,162	13,716
Инвестиции		6,007	8,100	367
Денежные средства и их эквиваленты	22	547,718	606,094	566,092
Итого оборотных активов		1,032,878	1,052,282	1,061,533
Всего активов		6,066,583	5,882,041	5,945,974

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>тыс. руб.</i>	<i>Поясн.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Капитал				
Акционерный капитал	23	349,969	349,969	349,969
Выкупленные собственные акции	23	(91,040)	(91,040)	-
Нераспределенная прибыль		3,458,034	2,898,937	4,827,684
Итого капитала, принадлежащего собственникам Компании		3,716,963	3,157,866	5,177,653
Неконтролирующая доля участия		(5,288)	(12,676)	(3,260)
Всего капитала		3,711,675	3,145,190	5,174,393
Кредиты и займы	24	1,060,619	1,552,147	10,000
Обязательства по пенсионному обеспечению сотрудников	25	60,005	54,252	49,040
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	26	201,862	118,821	4,222
Отложенные налоговые обязательства	27	298,534	318,837	296,406
Итого долгосрочных обязательств		1,621,020	2,044,057	359,668
Кредиты и займы	24	350,765	293,099	13,827
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	26	54,575	20,078	2,426
Торговая и прочая кредиторская задолженность	28	283,494	330,619	355,991
Обязательства по пенсионному обеспечению сотрудников	25	27,838	21,517	19,666
Резервы		17,102	675	12,000
Обязательства по налогу на прибыль		114	26,806	8,003
Итого краткосрочных обязательств		733,888	692,794	411,913
Всего обязательств		2,354,908	2,736,851	771,581
Всего капитала и обязательств		6,066,583	5,882,041	5,945,974

Прилагаемые пояснения на стр. 13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей
 консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о совокупном доходе

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Прибыль за год	701,741	536,267
Итого совокупный доход за год	701,741	536,267
Причитающаяся:		
собственникам Компании	694,353	545,683
владельцам неконтролирующей доли участия	7,388	(9,416)

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>тыс. руб.</i>	<i>Поясн.</i>	2012 г.	2011 г.
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль за год		701,741	536,267
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	17,18,19	373,796	357,858
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	11	26,256	(8,605)
Убыток от выбытия прочих активов	11	2,500	5,636
(Прибыль)/убыток по курсовым разницам		(84,539)	187,255
Процентные доходы	14	(46,021)	(9,309)
Процентные расходы	15	214,632	104,650
Расход по налогу на прибыль	16	218,153	212,900
Обесценение основных средств и объектов незавершенного строительства	10	5,517	8,074
Увеличение/(уменьшение) резерва под обесценение запасов	20	4,101	(8,822)
Увеличение резерва по сомнительным долгам	9	(1,342)	(3,671)
Списание безнадежной дебиторской и кредиторской задолженности		149	(1,127)
Прибыль от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале		1,414,943	1,381,106
Уменьшение запасов		7,964	23,737
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(36,441)	72,449
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(24,921)	(38,543)
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		1,361,545	1,438,749
Проценты полученные		-	9,309
Налог на прибыль уплаченный		(288,554)	(171,112)
Проценты уплаченные		(199,027)	(92,769)
Денежные средства от операционной деятельности		873,965	1,184,175

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>тыс. руб.</i>	<i>Поясн.</i>	2012 г.	2011 г.
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от выбытия основных средств		77,456	23,955
Займы выданные		990	(7,733)
Приобретение основных средств		(502,065)	(190,818)
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(423,619)	(174,596)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Дивиденды выплаченные		(132,758)	(877,181)
Получение кредитов и займов		1,620,000	3,450,072
Возврат заемных средств		(1,956,100)	(1,844,319)
Приобретение долей неконтролирующих акционеров		-	(1,682,813)
Выплаты по обязательствам финансовой аренды		(39,863)	(15,338)
Денежные средства от финансовой деятельности		(508,722)	(969,577)
(Уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(58,376)	40,002
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		606,094	566,092
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	22	547,718	606,094

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

тыс. руб.

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Неконтро- лирующая доля участия	Всего капитала
	Поясн.	Акционерный капитал	Выкуплен- ные собственные акции	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
На 1 января 2011 г.		349,969	-	4,827,684	5,177,653	(3,260)	5,174,393
Совокупный доход за год							
Прибыль за год		-	-	545,683	545,683	(9,416)	536,267
Всего совокупная прибыль за год							
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала		-	-	545,683	545,683	(9,416)	536,267
Выкуп собственных акций	23	-	(91,040)	(1,591,773)	(1,682,813)	-	(1,682,813)
Дивиденды		-	-	(882,657)	(882,657)	-	(882,657)
Всего операций с собственниками		-	(91,040)	(2,474,430)	(2,565,470)	-	(2,565,470)
На 31 декабря 2011 г.		349,969	(91,040)	2,898,937	3,157,866	(12,676)	3,145,190

Прилагаемые пояснения на стр.13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

тыс. руб.

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании				
	Поясн.	Акционерный капитал	Выкупленные собственные акции	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля участия
На 1 января 2012 г.		349,969	(91,040)	2,898,937	3,157,866
Совокупный доход за год					(12,676)
Прибыль за год		-	-	694,353	7,388
Всего совокупный доход за год					701,741
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала		-	-	694,353	7,388
Дивиденды		-	-	(135,256)	-
Всего операций с собственниками		-	-	(135,256)	-
На 31 декабря 2012 г.		349,969	(91,040)	3,458,034	3,716,963
					5,288
					3,711,675

Прилагаемые пояснения на стр. 13 – 53 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности

1 Характер деятельности

(а) Отчитывающаяся организация

Открытое акционерное общество «Туапсинский морской торговый порт» (далее – Компания), сокращенное наименование ОАО «ТМТП», зарегистрировано 28 декабря 1992 года. Юридический адрес Компании: Россия, г. Туапсе, Морской бульвар, 2.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ОАО «ТМТП» и его дочерних предприятий (далее совместно – Группа). Основным направлением деятельности Группы является предоставление стивидорных услуг.

В 2011 году Компания вошла в UCL Port – субхолдинг, объединяющий стивидорные активы транспортной группы Universal Cargo Logistics Holding (UCL Holding).

Холдинг UCL Holding входит в состав группы Fletcher, материнскими компаниями которой является Fletcher Industrial Equity Fund, Ltd (89,5%) и ООО «ЛКБ-Инвест» (10,5%). Fletcher Industrial Equity Fund, Ltd является инвестиционным фондом, в состав которого входит более чем 20 акционеров, каждый из которых контролирует не более 5% фонда. Для целей настоящей финансовой отчетности, в соответствии с требованиями Международных Стандартов (IAS) 1.138(с), 24.13, конечным бенефициаром Группы является В.С. Лисин. Операции со связанными сторонами раскрыты в Пояснении 31.

Структура Группы

Наименование компаний	Страна	Форма собственности	Характер деятельности	Доля участия	
				31.12.2012	31.12.2011
Дочерняя компания					
ОАО «Туапсетранссервис»	Россия	Открытое акционерное общество	Грузовые автоперевозки	75,2%	75,2%
ООО «Каравелла»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Гостиничные и ресторанные услуги	100%	100%
ООО «Нафта (Т)»	Россия	Общество с ограниченной ответственностью	Очистка балластных вод	100%	100%
ОАО «Туапсегражданстрой»	Россия	Открытое акционерное общество	Строительство	90,64%	90,64%
ОАО «Туапсинский судоремонтный завод»	Россия	Открытое акционерное общество	Судоремонт и производство запасных частей для судоремонта	60,83%	60,83%
ЗАО «Порт Инвест»	Россия	Закрытое акционерное общество	Вложения в ценные бумаги и доли в уставном капитале	99,99%	-

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые демонстрируют признаки развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговая система Российской Федерации постоянно уточняются и совершенствуются, однако во многих случаях их положения допускают различные толкования и подвержены частым изменениям, что наряду с другими правовыми и налогово-бюджетными ограничениями усугубляет трудности, с которыми сталкиваются организации, ведущие свою деятельность в России. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий хозяйствования на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Дальнейшие изменения в экономической ситуации могут отличаться от оценки руководства.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(a) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная финансовая отчетность по МСФО была подготовлена в соответствии с требованиями МСФО и Федеральным законом № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». Требования МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» в рамках подготовки настоящей отчетности были учтены. Изменения в отражении Основных средств в финансовой отчетности, связанные с переходом на МСФО, объяснены в Пояснении 3(е). В связи с тем, что Группа ранее не составляла консолидированную финансовую отчетность на основе других стандартов бухгалтерского учета, требуемая в соответствии с МСФО 1 сверка показателей первой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, с показателями, рассчитанными в соответствии с ранее применявшимися стандартами бухгалтерского учета, не включена в данную финансовую отчетность.

(b) Основа подготовки и принципы оценки

Группа выбрала политику отражения активов и обязательств на дату первого применения МСФО исходя из балансовой стоимости в консолидированной МСФО отчетности головной компании (UCL Holding B.V.).

(c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Компании является российский рубль. Функциональной валютой российских дочерних предприятий Компании является российский рубль. Валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности является российский рубль. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

(d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства подготовки ряда суждений, оценок и допущений, которые влияют на выбор и применение принципов учетной политики и на отраженные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных бухгалтерских оценках признаются в том

периоде, в котором оценки были пересмотрены, а также в каждом будущем периоде, в котором изменение той или иной оценки окажет влияние на данные финансовой отчетности.

Информация о наиболее существенных областях, требующих подготовки оценок, и важнейших суждениях по вопросам применения положений учетной политики, оказывающих наибольшее влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, содержится в следующих пояснениях:

- Пояснение 17 – амортизация основных средств;
- Пояснение 25 – ключевые допущения в расчете суммы резерва на выплаты вознаграждений работникам;
- Пояснение 30 – условные налоговые обязательства.

3 Основные положения учетной политики

Основные принципы учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, описываются в пояснениях 3(а) – 3(р). Предприятия Группы последовательно применяли указанные принципы на протяжении всего отчетного периода.

(а) Принципы консолидации

(i) Учет сделок по объединению бизнеса

Сделки по объединению бизнеса отражаются в учете с использованием метода приобретения по состоянию на дату приобретения, а именно на дату перехода контроля к Группе. Контроль представляет собой правомочность устанавливать финансовую и операционную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля Группа принимает в расчет потенциальные права голосования, базовые инструменты которых могут быть исполнены в настоящее время.

(ii) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Предприятие является контролируемым в том случае, если у Группы имеется возможность управлять его финансовой и операционной политикой с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля в расчет принимаются потенциальные права голосования, если лежащие в их основе инструменты могут быть исполнены в текущий момент времени. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического установления такого контроля до даты его фактического прекращения. В отдельных случаях в учетную политику дочерних предприятий вносятся изменения с целью приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы.

(iii) Сделки по приобретению долей между предприятиями под общим контролем

Объединение бизнеса по результатам передачи долей в предприятиях, находящихся под контролем акционера, контролирующего Группу, учитывается на дату установления контроля Группы над предприятиями. Приобретенные активы и обязательства признаются по балансовой стоимости, ранее отраженной в консолидированной финансовой отчетности Материнской компании (если таковая подготавливалась). Статьи капитала приобретенных предприятий суммируются с аналогичными статьями капитала Группы, за исключением того, что акционерный капитал приобретенных предприятий отражается в составе нераспределенной прибыли или накопленного убытка.

(iv) Утрата контроля

При утрате контроля над дочерним предприятием Группа прекращает признание его активов и обязательств, а также относящихся к нему неконтролирующих долей участия и других составляющих его капитала. Любая положительная или отрицательная разница, возникшая в результате утраты контроля, признается в составе прибыли или убытка за период. Если Группа сохраняет за собой часть инвестиции в бывшее дочернее предприятие, такая доля участия оценивается по справедливой стоимости на дату утраты контроля. В дальнейшем эта доля учитывается как инвестиция в ассоциированное предприятие (с использованием метода учета по долевого участию) или как финансовый актив, имеющийся в наличии для продажи, в зависимости от того, в какой степени Группа продолжает влиять на указанное предприятие.

(v) Операции, исключаемые при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам внутри Группы, операции внутри Группы, а также нереализованные доходы и расходы по таким операциям. Нереализованные убытки исключаются аналогично нереализованной прибыли, но только в части необесценившейся величины соответствующего (базового) актива.

(b) Иностранная валюта

(i) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту предприятий Группы по курсам, действовавшим на даты их совершения. Монетарные активы и обязательства в иностранной валюте на отчетную дату пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действовавшему на эту дату. Курсовые разницы, возникшие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

(c) Финансовые инструменты

(i) Непроизводные финансовые инструменты

В состав производных финансовых инструментов входят торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением авансов выданных, налоговых и прочих предоплат), денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, задолженность по финансовому лизингу, а также торговая и прочая кредиторская задолженность (за исключением авансов полученных, задолженности по налогам и отложенного дохода).

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости плюс – для инструментов, не оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, – все затраты, относящиеся непосредственно к совершению сделки. После первоначального признания производные финансовые инструменты учитываются в порядке, описанном ниже.

Первоначально Группа признает займы, дебиторскую задолженность и депозиты на дату их получения, возникновения и размещения соответственно. Все прочие финансовые активы (включая активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период) первоначально признаются по фактической стоимости на дату совершения сделки купли-продажи, на которую Группа становится стороной по договорным правам и обязательствам в отношении такого инструмента.

Группа прекращает признание финансового актива только когда истекает срок действия договорных прав на денежные потоки от использования такого актива или она передает другой стороне права на получение договорных денежных потоков в ходе сделки, при которой происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на такой актив. Любая доля участия в переданных финансовых активах, возникающая у Группы или оставшаяся за ней, признается как отдельный актив или обязательство.

Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде тогда и только тогда, когда Группа имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести расчет по сальдированной сумме, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

Порядок отражения в учете финансовых доходов и расходов рассматривается в Пояснении 3(о).

Торговая и прочая дебиторская задолженность и непроемкие финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты включают остатки денежных средств и депозиты до востребования.

Группа прекращает признание финансового обязательства, только когда договорные обязательства в отношении финансового инструмента исполнены, аннулированы или срок их действия истек. Группа классифицирует непроемкие финансовые обязательства в составе категории прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства, кроме обязательств по финансовому лизингу, первоначально признаются по справедливой стоимости, которая уменьшается на сумму затрат, непосредственно относящихся к осуществлению сделки. После первоначального признания указанные финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. В состав прочих финансовых обязательств входят кредиты и займы, банковские овердрафты, обязательства по финансовому лизингу и торговая и прочая кредиторская задолженность.

(d) Акционерный капитал

(i) Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются как часть капитала. Дополнительные расходы, непосредственно связанные с эмиссией обыкновенных акций и опционами на покупку акций, отражаются за вычетом налогового эффекта как уменьшение капитала.

(ii) Собственные акции, выкупленные у акционеров

В случае выкупа собственных долевых инструментов, эти инструменты («собственные акции, выкупленные у акционеров») вычитаются из капитала. В составе прибыли или убытка не признаются никакие доходы или убытки, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов Группы. Такие собственные акции, выкупленные у акционеров, могут быть приобретены и удерживаться самой Компанией или другими членами Группы. Выплачиваемое или получаемое вознаграждение признается непосредственно в капитале.

(е) Основные средства

(i) Признание и оценка

Все объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных амортизации и убытков от обесценения.

Фактическая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2011 года, т.е. дату первого применения МСФО, была определена исходя из их балансовой стоимости в консолидированной МСФО отчетности головной компании (UCL Holding B.V.)

Фактическая стоимость включает затраты, непосредственно связанные с приобретением актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) хозяйственным способом, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Приобретенное программное обеспечение, являющееся непереносимым условием функционирования соответствующего оборудования, капитализируется в стоимости такого оборудования.

В том случае, если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разные сроки полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в свернутом виде по строке «Прибыль/(убыток) от выбытия активов» в отчете о прибылях и убытках.

(ii) Последующие затраты

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, признаются в балансовой стоимости такого объекта, если существует вероятность получения Группой будущих экономических выгод при дальнейшем использовании компонента и его стоимость можно оценить с достаточной степенью точности. Признание балансовой стоимости замененного компонента прекращается. Расходы по текущему техническому обслуживанию и ремонту объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

(iii) Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом и отражается в отчете о прибылях и убытках в течение всего предполагаемого срока полезного использования каждого компонента объекта основных средств. Амортизация на арендуемые активы начисляется в течение наименьшего из двух периодов – срока действия договора аренды или срока их полезного использования, за исключением случаев, когда достоверно известно, что по окончании срока аренды право собственности на арендуемые активы перейдет к Группе. Амортизация на землю не начисляется. Ниже указаны расчетные сроки полезного использования различных активов на текущий период:

• Здания и сооружения	25 - 60 лет
• Краны	25 лет
• Инфраструктура портов	15 - 50 лет
• Машины и оборудование	5 - 20 лет
• Флот	20 - 40 лет
• Транспорт	5 - 10 лет
• Прочие активы	3 - 5 лет

Методы начисления амортизации, сроки полезного использования и остаточная стоимость активов пересматриваются на каждую отчетную дату.

(f) Нематериальные активы

(i) Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брендов и гудвилла, признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления рассчитываются на основе фактической стоимости актива или иной заменяющей ее величины за вычетом остаточной стоимости этого актива. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

• Права аренды	10 - 49 лет
• Программное обеспечение	3 - 10 лет
• Патенты и торговые знаки	10-20 лет

В конце каждого отчетного года методы амортизации, сроки полезного использования и величины остаточной стоимости анализируются на предмет необходимости их пересмотра и в случае необходимости пересматриваются.

(g) Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Группе переходят все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируется как финансовая аренда. При первоначальном признании арендованный актив отражается по наименьшей из двух величин – его справедливой стоимости или приведенной стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания актив учитывается в соответствии с применимыми принципами учетной политики.

Прочие виды аренды представлены операционной арендой; активы, используемые в рамках договоров операционной аренды, в отчете о финансовом положении Группы не отражены.

(h) Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество – недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

(a) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; а также

(b) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Объекты инвестиционного имущества отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость инвестиционного имущества по состоянию на 1 января 2011 года, т.е. дату первого применения МСФО, была определена исходя из его балансовой стоимости в консолидированной МСФО отчетности головной компании (UCL Holding B.V.)

В случае если инвестиционное имущество представляет собой часть более крупного объекта основных средств, оно определяется на основе занимаемой площади в данном объекте.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом и отражается в отчете о прибылях и убытках в течение всего предполагаемого срока полезного использования каждого объекта инвестиционного имущества. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах составляли 12-50 лет.

(i) Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – фактической себестоимости или чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости и включает затраты на их приобретение, производство или переработку, а также прочие затраты на их доставку и доведение до текущего состояния.

В фактическую себестоимость произведенной хозяйственным способом готовой продукции и незавершенного производства включается соответствующая часть накладных расходов, рассчитанная исходя из стандартных норм загрузки производственного оборудования.

Чистая стоимость возможной продажи – это предполагаемая цена продажи запасов в обычных условиях делового оборота за вычетом расчетных затрат на завершение работ и реализацию.

(j) Обесценение

(i) Непроизводные финансовые активы

Оценка финансового актива, не относящегося к оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, проводится на каждую отчетную дату с целью выявления объективных признаков обесценения. Обесценение финансового актива признается при наличии объективных доказательств того, что одно или несколько произошедших событий отрицательно повлияли на расчетную величину будущих потоков денежных средств от использования такого актива, которую можно оценить с достаточной степенью точности.

Группа проводит оценку наличия объективных признаков обесценения для займов и дебиторской задолженности как на индивидуальной основе, так и в совокупности по группам. Все займы и дебиторская задолженность, существенные по отдельности, проходят проверку на предмет обесценения на индивидуальной основе. Все займы и дебиторская задолженность, существенные по отдельности, по которым не было выявлено обесценения, затем проходят проверку в совокупности на предмет обесценения начисленного, но еще не выявленного. Остальные займы и дебиторская задолженность оцениваются в совокупности по группам, обладающим сходными характеристиками кредитного риска.

При оценке обесценения в совокупности Группа применяет исторические данные вероятности дефолта, времени восстановления и объем понесенных убытков, скорректированные с учетом мнения руководства относительно того, что текущие экономические и кредитные условия таковы, что фактические потери могут быть больше или меньше, чем потери, рассчитанные на основе исторических данных.

Убыток от обесценения финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, определяется как разница между его балансовой стоимостью и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Все убытки от обесценения признаются в отчете о прибылях и убытках.

Убыток от обесценения сторнируется в том случае, если после отражения убытка произошло событие, повлекшее за собой последующее увеличение возмещаемой величины. Сторнирование убытков от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, отражается в отчете о прибылях и убытках.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, за исключением запасов и отложенных налоговых активов, пересматривается на каждую отчетную дату с целью выявления признаков обесценения. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость активов. Для гудвилла и нематериальных активов, имеющих неограниченные сроки полезного использования или еще не готовых к эксплуатации, возмещаемая величина определяется ежегодно на каждую отчетную дату.

Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств (далее – единица, генерирующая потоки денежных средств, или ЕГДП), определяется по наибольшей из двух величин – ценности использования этого актива (этой единицы) или справедливой стоимости за вычетом расходов по продаже. При определении ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, что отражает текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени и рисков, присущих данному активу. Для целей проверки на предмет обесценения активы объединяются в минимальную по размеру группу активов,

генерирующую приток денежных средств в результате их дальнейшего использования, который не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов. Единицы, генерирующие потоки денежных средств, на которые распределяется гудвилл, объединяются, с тем, чтобы гудвилл относился к единицам, находящимся на самом нижнем уровне в организационной структуре предприятия из тех, на которых осуществляется контроль за ним для внутренних управленческих целей. Для целей проверки на предмет обесценения гудвилл, приобретенный в результате сделки по объединению бизнеса, относится на группы единиц, генерирующих потоки денежных средств, на которых предположительно скажется синергетический эффект от объединения бизнеса.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или его части (единицы), генерирующей потоки денежных средств, превышает его расчетную возмещаемую стоимость. Убытки от обесценения относятся на финансовые результаты. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, относятся в первую очередь на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, отнесенного к таким единицам, а затем на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе единицы (группы единиц) в соответствующей пропорции.

Убыток от обесценения гудвилла не сторнируется. Убытки от обесценения прочих активов, признанные в прошлых отчетных периодах, оцениваются на каждую отчетную дату на предмет выявления признаков их уменьшения или подтверждения их наличия. Убыток от обесценения сторнируется в том случае, если произошли изменения в расчетных оценках, использованных при определении возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения сторнируется только таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизации) в том случае, если бы убыток от обесценения признан не был.

(k) Вознаграждения работникам

(i) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом он не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд РФ, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибыли или убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги в рамках трудовых договоров. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам. Суммы, которые должны быть внесены в счет планов с установленными взносами по прошествии более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода, в котором работники оказывают услуги в рамках трудовых договоров, дисконтируются до их приведенной стоимости.

(ii) Планы с установленными выплатами

План с установленными выплатами представляет собой план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, отличный от плана с установленными взносами. Нетто-величина обязательства Группы в отношении пенсионных планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлом периодах. Определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины и при этом все непризнанные суммы затрат, относящиеся к услугам, уже предоставленным работниками в рамках трудовых соглашений в прошлые периоды, и справедливая стоимость любых активов по соответствующему плану

вычитаются. Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли на конец года по облигациям инвестиционного уровня, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить.

Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат. Когда по результатам проведенных расчетов выявляется «прибыль» для Группы, стоимость признаваемого актива ограничивается нетто-итогом сложения всех непризнанных сумм, относящихся к стоимости услуг прошлых периодов, и приведенной (дисконтированной) стоимости доступных экономических выгод в форме будущего возврата средств из соответствующего фонда, либо в форме снижения сумм будущих взносов в этот фонд. При расчете приведенной (дисконтированной) величины экономических выгод анализируются все требования по обеспечению минимальной суммы финансирования, применимые к любому из планов Группы. Экономическая выгода считается доступной Группе, если Группа может её реализовать в течение срока действия соответствующего плана или при осуществлении расчётов по обязательствам плана.

При увеличении будущих вознаграждений работникам, сумма их прироста в части, относящейся к услугам работников в рамках трудовых соглашений, оказанным в прошлых периодах, признается в составе прибыли или убытка за период равномерно на протяжении всего периода до того момента, когда право на получение будущих вознаграждений становится безусловным. Если право на получение увеличенных сумм будущих вознаграждений уже заработано, то соответствующий расход признается в составе прибыли или убытка за период сразу в полной сумме.

Все расходы, связанные с этими планами, Группа признает в составе прибыли или убытка за период.

Группа признает прибыли и убытки от сокращения или погашения обязательств по плану с установленными выплатами в тот момент, когда происходит такое сокращение или погашение. Прибыль или убыток от сокращения обязательств работодателя включает в себя возникшее в результате изменение справедливой стоимости активов плана, изменение приведенной стоимости обязательства по будущим установленным выплатам, а также все связанные с этим актуарные прибыли и убытки, которые не были признаны ранее, и непризнанная часть стоимости услуг (трудозатрат) прошлых периодов.

(iii) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионному плану, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые персонал заработал в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость любых относящихся к ним активов вычитается. Ставка дисконтирования представляет собой ставку прибыли по состоянию на отчетную дату по облигациям эмитентов, имеющих высокий кредитный рейтинг, срок погашения по которым приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в какой предполагается выплачивать соответствующие вознаграждения. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат. Любые актуарные прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают.

(iv) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках

краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

(l) Резервы

Резерв отражается в том случае, если по результатам прошлых событий у Группы возникает юридическое или конструктивное обязательство, величина которого может быть определена с достаточной степенью точности, и существует вероятность того, что выполнение данного обязательства повлечет за собой отток экономических выгод. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, что отражает текущую оценку рыночной стоимости денег с учетом ее изменения с течением времени и рисков, связанных с выполнением данного обязательства.

(m) Выручка от реализации

Выручка признается, когда существует убедительное доказательство, как правило, в форме действующего договора купли-продажи, что вероятность того, что экономические выгоды от сделки будут получены Группой, сумма выручки может быть надежно измерена и расходы (как понесенные на отчетную дату, так и ожидаемые будущие расходы) определены и могут быть надежно оценены.

Выручка Группы включает:

- услуги по перевалке жидкостей, навалочных грузов, генеральных грузов; погрузку и разгрузку нефти и нефтепродуктов, зерна, металлических изделий, плодоовощной продукции и других грузов;
- различные услуги по обработке грузов, включая взвешивание, крепление, размельчение, разделение и другие услуги по обработке;
- работы (услуги) судов портового флота;
- хранение;
- другие услуги, предоставляемые группой компаний.

Выручка за перевалку грузов и другие услуги признаются пропорционально степени завершенности сделки на отчетную дату. За эти услуги Группа применяет тарифы, охватывающие различные услуги, предоставляемые в одном контракте (разгрузку, внутрипортовое экспедирование, перевалку и т.д.). Ни одна из услуг, включенных в тарифы, не имеет самостоятельной ценности для клиентов как отдельный компонент.

Плата, которая взимается с клиента, строится из нескольких элементов, в том числе тарифа и ряда других компонентов, в зависимости от обстоятельств (вес груза, сроки хранения, виды дополнительных услуг, согласованных с заказчиком). Все оказанные услуги отражаются в сводном акте.

Степень завершенности оценивается со ссылкой на услуги, выполняемые на отчетную дату в процентах от общего объема услуг, которые должны быть выполнены в рамках одной транзакции.

(п) Прочие расходы

(i) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды начисляются равномерно и отражаются в отчете о прибылях и убытках на протяжении всего срока аренды. Полученные льготы по аренде признаются в качестве неотъемлемой части общей суммы арендных платежей в течение всего срока действия договора аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды распределяются между финансовыми расходами и уменьшением оставшейся суммы обязательства. Финансовые расходы распределяются по каждому периоду в течение срока действия договора аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной.

Условные арендные платежи отражаются в учете путем пересмотра минимальных арендных платежей на оставшийся срок аренды, когда исчезает соответствующая неопределенность и становится известен размер корректировки арендной платы.

(ii) Расходы на социальные программы

Группа производит отчисления на социальные программы, которые рассчитаны не только на ее сотрудников, но и на других граждан. Указанные отчисления отражаются в отчете о прибылях и убытках по мере их осуществления.

(о) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам и прибыль по курсовым разницам. Процентный доход отражается в составе прибыли или убытка за период по мере начисления по методу эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов входят процентные расходы по заемным средствам, убытки по курсовым разницам и признанные убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты по займам отражаются в отчете о прибылях и убытках по методу эффективной ставки процента. Прибыли и убытки по курсовым разницам отражаются в свернутом виде.

(р) Налог на прибыль

Налог на прибыль за отчетный период включает сумму текущего налога и сумму отложенного налога. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка за период в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, учитываемым непосредственно на счетах капитала. В таком случае он отражается в составе капитала или прочей совокупной прибыли.

Сумма текущего налога рассчитывается исходя из предполагаемого налогооблагаемого годового дохода с использованием налоговых ставок, действующих или по существу введенных в действие на отчетную дату, включая корректировки по налогу на прибыль за предыдущие годы.

Сумма отложенного налога отражается по балансовому методу учета обязательств и начисляется в отношении временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского учета и данными, используемыми для целей налогообложения. При расчете отложенных налогов не учитываются следующие временные разницы: разницы, относящиеся к активам и обязательствам по сделке, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, факт первоначального отражения которых не влияет

ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль; разницы, относящиеся к инвестициям в дочерние и совместно контролируемые предприятия, в той мере, в какой существует вероятность того, что данные временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем. Помимо этого отложенные налоги не признаются в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла. Исходя из положений законодательства, действующих или по существу введенных в действие на отчетную дату, величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые предположительно будут применяться к временным разницам на момент их восстановления. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств и если они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одной и той же организации-налогоплательщика или с разных организаций-налогоплательщиков в тех случаях, когда они намерены урегулировать текущие налоговые активы и обязательства путем взаимозачета или имеют возможность одновременно реализовать налоговые активы и погасить налоговые обязательства.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания в составе Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль в счет налогооблагаемой прибыли и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Группы в отдельности, в связи с чем налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежат.

Отложенный налоговый актив отражается в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и принимаемых к вычету временных разниц. Величина отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в какой уже не существует вероятности того, что в будущем будет получена соответствующая выгода от их реализации.

Дополнительные расходы по налогу на прибыль, возникающие в связи с выплатой дивидендов, признаются одновременно с признанием обязательства по выплате соответствующих дивидендов.

4 Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2012 г. и, соответственно, не применялись при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует принять к использованию данные нормативные документы после их вступления в силу. Ниже приводятся стандарты, которые могут оказать влияние на финансовую отчетность Группы:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2015 г. или после этой даты. Новый стандарт будет публиковаться частями и в конечном итоге заменит собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была опубликована в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была опубликована в октябре 2010 года. Остальные части стандарта должны быть выпущены в 2012 году. Руководство Группы признает тот факт, что новый стандарт существенным образом меняет порядок учета финансовых инструментов и, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления указанного проекта и опубликования следующих частей стандарта. Группа не рассматривает возможность досрочного применения стандарта.

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. или после этой даты. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». МСФО (IFRS) 10 вводит единую модель контроля, которая будет распространяться и на предприятия, в настоящее время подпадающие под требования ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». В соответствии с новой моделью трехступенчатого контроля инвестор контролирует объект инвестирования, если он получает переменный доход в результате участия в объекте инвестирования или имеет право на получение такого дохода, если он может влиять на величину такого дохода благодаря своему влиянию на объект инвестирования и если существует взаимосвязь между его влиянием на объект инвестирования и величиной получаемого дохода. Порядок консолидации остается таким же, как в МСФО (IAS) 27 (в редакции 2008 года). Если применение МСФО (IFRS) 10 не ведет к изменению предыдущей консолидации или исключению из консолидации объекта инвестирования, то при первом применении стандарта не требуется вносить никаких корректировок в статьи бухгалтерского учета. Если применение МСФО (IFRS) 10 влечет за собой изменение консолидации или исключение из консолидации объекта инвестирования, то при переходе на новый стандарт предприятие должно либо полностью применять его ретроспективно начиная с даты получения или утраты контроля, либо, если это неосуществимо, частично применять его ретроспективно начиная с самого раннего периода, в котором такое применение возможно, при этом наиболее ранним периодом может быть и текущий период. Допускается досрочное применение МСФО (IFRS) 10, при условии что предприятие также переходит досрочно на МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (в редакции 2011 года) и МСФО (IAS) 28 (в редакции 2011 года).
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других предприятиях» распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. или после этой даты. Новый стандарт содержит требования к раскрытию информации предприятиями, которым принадлежат доли участия в дочерних, совместных и ассоциированных предприятиях, а также неконсолидируемых структурированных предприятиях. Доля участия обычно определяется как участие на договорной или внедоговорной основе, дающее одному предприятию возможность получать переменный доход от деятельности другого предприятия. Расширенные и вновь введенные требования к раскрытию информации призваны обеспечить получение информации, которая позволит пользователям оценить характер рисков, связанных с долями участия одного предприятия в других предприятиях, и влияние таких долей участия на его финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств. Предприятия могут досрочно раскрывать в финансовой отчетности ту или иную информацию в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 12 без необходимости досрочного перехода на требования других новых и пересмотренных стандартов. Вместе с тем в случае досрочного перехода на МСФО (IFRS) 12 в полном объеме предприятие должно также досрочно применять требования МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 27 (в редакции 2011 года) и МСФО (IAS) 28 (в редакции 2011 года).
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. или после этой даты. Новый стандарт призван обеспечить единый источник регламентирования правил оценки справедливой стоимости, которые в настоящее время содержатся в разных МСФО. В нем приводится доработанное определение справедливой стоимости, устанавливаются принципы оценки справедливой стоимости и перечислены требования к раскрытию информации для целей оценки справедливой стоимости. МСФО (IFRS) 13 не вводит новых требований к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости и не отменяет исключений из правил оценки справедливой стоимости, вызванных практическими соображениями, которые в настоящее время предусматриваются отдельными стандартами. Стандарт применяется перспективно, при этом допускается его досрочное применение. Предприятия не обязаны раскрывать сравнительную информацию за периоды до даты первого применения стандарта.
- Различные «Усовершенствования к МСФО» рассматривались применительно к каждому затрагиваемому стандарту в отдельности. Все поправки, приводящие к изменению порядка представления, признания или оценки статей финансовой отчетности, вступают в силу не ранее 1

января 2013 г. Руководство еще не проанализировало возможного влияния указанных усовершенствований на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Новые и измененные Стандарты и Разъяснения, скорее всего, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

5 Определение справедливой стоимости

Ряд положений учетной политики Группы и правил раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и (или) раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Допущения, использованные при определении справедливой стоимости, при необходимости раскрываются более подробно в пояснениях, относящихся к соответствующему активу или обязательству.

(а) Инвестиционное имущество

Для целей раскрытия и проведения теста на обесценение инвестиционное имущество учитывается по наименьшей стоимости, полученной в рамках сравнительного и доходного методов

(b) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности определяется как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату. Данная справедливая стоимость определяется исключительно для целей раскрытия информации или при объединении бизнеса.

6 Управление финансовыми рисками

Общий обзор

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- рыночный риск.

В данном пояснении содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками, а также система управления капиталом Группы. Более подробные количественные данные раскрываются в соответствующих разделах настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Система управления рисками

Общую ответственность за создание системы управления рисками Группы и контроль за ее эффективностью несет руководство. В Группе отсутствует централизованный орган управления, который бы отвечал за процесс управления рисками в целом. Функции анализа и контроля за уровнем рисков распределены между различными дочерними предприятиями, каждое из которых

самостоятельно управляет функциональными рисками. Политики и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Группы. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Группа стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

(а) Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Группы в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее клиентов или контрагентов по финансовым инструментам; в основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и инвестиционными ценными бумагами Группы.

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску в значительной степени зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика. Состав покупателей и заказчиков Группы, а также риск дефолта в тех отраслях экономики и странах, в которых они ведут свою деятельность, оказывают относительно небольшое влияние на уровень кредитного риска.

Группа применяет кредитную политику, в соответствии с которой, каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет платежеспособности, прежде чем с ним заключается договор, а также является объектом постоянного контроля на протяжении всего срока действия договора. В Группе разработан комплекс мер контроля за уровнем кредитного риска. Около 46% (в 2011 г.: 40%) выручки Группы относится к реализации группе компаний под общим контролем (Группа UCL Holding).

Группа начисляет резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, которая признается невозможной к взысканию и не может быть возмещена иными способами. Указанные списываемые суммы составляют компонент индивидуальных убытков, который относится к активам, существенным по отдельности.

(ii) Инвестиции, включая дебиторскую задолженность по займам и векселям

Все существенные инвестиции Группы, включая планируемые к выдаче займы и векселя, подлежат утверждению Советом директоров Группы или советами директоров ее основных дочерних предприятий.

Группа осуществляет регулярный контроль за соблюдением политики управления кредитным риском, проводит проверку кредитоспособности контрагентов, а также ежеквартально пересматривает установленные кредитные лимиты.

(iii) Гарантии

По состоянию на 1 января 2011 г., 31 декабря 2011 и 2012 гг. у Группы не имелось выданных непогашенных финансовых гарантий.

(iv) Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с политикой Группы все избыточные денежные средства размещаются на депозитах известных российских и иностранных банков. Целью такой политики является получение процентов по размещенным депозитам при сохранении необходимого уровня ликвидности. Группа ограничивает уровень кредитного риска, размещая депозиты только в тех банках (финансовых организациях), платежеспособность которых была проанализирована с применением собственной методики Группы.

ОАО «Туапсинский морской торговый порт» и дочерние предприятия
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Денежные средства и их эквиваленты хранятся в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг:

- ОАО «Сбербанк России»;
- ОАО «Газпромбанк»;
- ОАО «Липецккомбанк»;
- ОАО «Банк Уралсиб».

Уровень кредитного риска

Максимальная величина кредитного риска равна балансовой стоимости финансовых активов.

В таблице ниже указаны суммы просроченной задолженности по каждому классу финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

	Непро- сроченная задол- женность	Задол- женность просроченная до 3 мес.	Задол- женность просроченная от 3 до 6 мес.	Задол- женность просроченная от 7 до 12 мес.	Задол- женность просроченная свыше одного года	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	204,872	4,417	1,031	1,280	8,708	220,308
Минус: убытки от обесценения	(854)	(2,991)	-	-	(3,460)	(7,305)
Займы выданные, векселя к получению	6,007	-	-	-	-	6,007
Денежные средства и их эквиваленты	547,718	-	-	-	-	547,718
Итого	757,743	1,426	1,031	1,280	5,248	766,728

В таблице ниже указаны суммы просроченной задолженности по каждому классу финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2011 г.:

	Непро- сроченная задолженность	Задол- женность просроченная до 3 мес.	Задол- женность просроченная от 3 до 6 мес.	Задол- женность просроченная от 7 до 12 мес.	Задолженность просроченная свыше одного года	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	168,000	-	3,799	386	30,989	203,158
Минус: убытки от обесценения	-	-	-	-	(5,963)	(5,963)
Займы выданные, векселя к получению	8,100	-	-	-	-	8,100
Денежные средства и их эквиваленты	606,094	-	-	-	-	606,094
Итого	782,194	-	3,799	386	25,010	811,389

Обесценение

Изменения в величине резерва по сомнительным долгам составили:

	2012 г.	2011 г.
Резерв на 1 января	5,963	2,292
Начисление резерва в течение периода	1,978	5,327
Восстановление неиспользованного резерва за период	(636)	(1,656)
Резерв на 31 декабря	7,305	5,963

(b) Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Группы выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Группы как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Группы.

Ниже указаны договорные сроки погашения финансовых обязательств Группы с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов:

2012 г. тыс. руб.	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	1,411,384	1, 602,720	436,559	806,360	359,801	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	107,382	107,382	107,382	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	256,437	389,741	115,639	211,747	62,355	-
Итого	1,775,203	2,099,843	659,580	1,018,107	422,156	-

2011 г. тыс. руб.	Балансовая стоимость	Денежный поток согласно договору	Менее 1 года	1–3 года	3–5 лет	Более 5 лет
Кредиты и займы	1,845,246	2,233,637	436,450	958,929	838,258	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	48,222	48,222	48,222	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	138,899	253,955	59,174	115,882	78,899	-
Итого	2,032,367	2,535,814	543,846	1,074,811	917,157	-

(c) Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение валютных курсов, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Группы или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Управление рыночным риском

осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Группа не применяет инструментов хеджирования с целью снижения неустойчивости показателей прибыли и убытка.

(i) Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя операции по оказанию услуг, закупкам, размещению депозитов и привлечению заемных средств, которые выражены в валюте, отличной от функциональной валюты предприятий Группы, осуществляющих операции в российских рублях и долларах США.

На уровне Группы руководство продолжает работу по формированию диверсифицированного портфеля в целях снижения уровня валютного риска. Руководство регулярно осуществляет мониторинг валютного рынка с целью использовать краткосрочные падения рынка для покрытия коротких позиций по наиболее выгодным ставкам.

Уровень валютного риска

Валютный риск Группы возникает преимущественно по операциям в долларах США. Величина валютного риска, определенная исходя из номинальной стоимости финансовых инструментов, составила:

тыс. руб.

	2012 г.			2011 г.		
	долл. США	евро	Итого	долл.США	евро	Итого
Финансовые активы						
Денежные средства и их эквиваленты	256,257	49,987	306,244	264,418	98,874	363,292
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4,321	-	4,321	1,786	-	1,786
Итого финансовые активы	260,578	49,987	310,565	266,204	98,874	365,078
Финансовые обязательства						
Кредиты и займы	1,400,825	-	1,400,825	1,831,300	-	1,831,300
Итого финансовые обязательства	1,400,825	-	1,400,825	1,831,300	-	1,831,300
Чистая финансовая позиция	(1,140,247)	49,987	(1, 090,260)	(1,565,096)	98,874	(1,466,222)

В течение года применялись следующие валютные курсы:

	Среднегодовой курс	Курс на конец года	Среднегодовой курс	Курс на конец года
	2012	2012	2011	2011
руб./долл. США	31.0930	30.3727	29.3874	32.1961
руб./евро	39.9524	40.2286	40.8865	41.6714

Анализ чувствительности

Повышение/(снижение) курса доллара США к курсу функциональной валюты на 10% привело бы к уменьшению/(увеличению) прибыли после налогообложения Группы на 91,220 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г.: 125,208 тыс. руб.).

Повышение/(снижение) курса евро к курсу функциональной валюты на 10% привело бы к увеличению/(уменьшению) прибыли после налогообложения Группы на 3,999 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г.: 7,910 тыс. руб.). Изменение курсов иностранных валют по отношению к функциональной валюте не оказывает прямого влияния на прочий совокупный доход или капитал.

При проведении анализа предполагалось, что все остальные переменные, в том числе процентные ставки, остаются неизменными.

(ii) Риск изменения процентных ставок

Группа привлекает заемные средства по фиксированным и плавающим процентным ставкам. Анализ изменения процентных ставок представлен ниже:

тыс. руб.	2012 г.	2011 г.
Кредиты и займы с фиксированной ставкой процента		
Обязательства по финансовой аренде со следующими процентными ставками:		
15%-20%	33,286	4,175
21%-26%	104,712	-
35%	118,439	134,724
Кредиты и займы:		
менее 8%	10,000	10,000
8%-10%	-	-
10% – 12%	-	3,900
более 12%	-	-
Кредиты и займы с плавающей ставкой процента:		
Кредиты и займы:		
3 мес. долл.США Либор + 7%	1,400,825	-
3 мес. долл. США Либор + 8%	-	1,831,300
Итого	1,667,262	1,984,099

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с плавающей ставкой процента

Повышение/(снижение) процентной ставки на 100 базисных пунктов привело бы к уменьшению/(увеличению) прибыли после налогообложения Группы на 14,008 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г.: 18,313 тыс. руб.).

При проведении анализа предполагалось, что все остальные переменные, в том числе процентные ставки, остаются неизменными.

У Группы не имеется финансовых инструментов с фиксированной процентной ставкой, учитываемых по справедливой стоимости, поэтому изменение процентных ставок на отчетную дату не окажет влияния на прибыли или убытки и капитал по финансовым инструментам с фиксированной процентной ставкой.

(d) Справедливая и балансовая стоимость

По мнению руководства, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости.

(i) Прочие рыночные риски

Группа не имеет существенных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости и, следовательно, не подвержена риску изменения справедливой стоимости.

(e) Управление капиталом

Группа проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем. Руководство Группы анализирует два основных показателя деятельности:

- рентабельность
- ликвидность

В соответствии со сложившейся практикой других участников рынка, Группа проводит мониторинг капитала на основе анализа доли заемного капитала (отношения чистого долга к совокупному капиталу).

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Общий долг	1,667,821	1,984,145
Минус: денежные средства и их эквиваленты	(547,718)	(606,094)
Чистый долг	1,120,103	1,378,051
Совокупный капитал	3,711,675	3,145,190
Отношение чистого долга к совокупному капиталу	30%	44%

Согласно кредитным соглашениям, Группа имеет ряд ковенант, включая ограничения на соотношение чистого долга к EBITDA. На конец отчетного периода все ковенанты были выполнены (на 31 декабря 2011 г.: выполнены).

7 Выручка

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Погрузочно-разгрузочные и перевалочные услуги	1,903,582	1,866,148
Транспортировка и экспедирование грузов	839,791	747,856
Гостиничные услуги	69,915	62,966
Коммунальные услуги	37,554	35,997
Хранение	6,954	19,069
Строительство и ремонт судов	-	94,075
Прочая выручка	123,440	151,205
Итого	2,981,236	2,977,316

8 Себестоимость реализации

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Расходы на персонал	627,475	595,945
Сырье и материалы	192,191	168,052
Расходы по операционной аренде	113,598	92,129
Налог на имущество	70,301	68,568
Коммунальные услуги	40,635	36,741
Ремонт и техническое обслуживание	38,471	154,465
Прочие расходы	36,565	18,910
Итого	1,119,236	1,134,810

9 Общехозяйственные и административные расходы

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Услуги сторонних контрагентов	186,190	163,367
Расходы на персонал	142,939	156,096
Расходы по налогам, за исключением налога на прибыль и НДС	23,556	13,204
Невозмещаемый НДС	27,696	27,094
Аренда офиса	10,774	24,119
Страхование	9,157	18,203
Связь	4,292	4,409
Канцелярские и почтовые расходы	1,987	3,293
Изменение резерва сомнительных долгов	1,342	3,671
Услуги банков	328	15,694
Списание безнадежных долгов	261	1,134
Прочие общехозяйственные и административные расходы	27,467	23,196
Итого	435,989	453,480

10 Обесценение активов

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства	5,517	8,074
Итого	5,517	8,074

11 Прибыль/(убыток) от выбытия активов

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
(Убыток)/ прибыль от выбытия основных средств	(26,256)	8,605
Убыток от выбытия прочих активов	(2,500)	(5,636)
Итого	(28,756)	2,969

12 Прочие доходы

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Штрафы за невыполнение условий договора	64,713	775
Поступление запасов и основных средств	1,395	6,010
Возмещение ущерба	560	7,276
Доходы, полученные по решению суда	-	35,128
Доходы от оказания прочих услуг	-	1,179
Прочие доходы	587	5,307
Итого	67,255	55,675

13 Прочие расходы

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Благотворительность и спонсорская помощь	50,953	11,713
Расходы на праздничные, спортивные и культмассовые мероприятия	11,382	10,565
Расходы на участие в аукционах	6,661	-
Банковские услуги	2,598	3,334
Расходы непроизводственного характера	2,240	3,772
Списание запасов и основных средств	478	6,723
Расходы, связанные с содержанием объектов недвижимости	-	8,701
Прочие расходы	6,919	5,167
Итого	81,231	49,975

14 Финансовые доходы

тыс. руб.	2012 г.	2011 г.
Процентные доходы по депозитам	11,593	4,519
Процентные доходы по займам выданным	1,832	4,790
Прочие финансовые доходы	32,596	-
Итого	46,021	9,309

15 Финансовые расходы

тыс. руб.	2012 г.	2011 г.
Процентные расходы по банковским кредитам	135,131	56,794
Процентные расходы по операциям финансовой аренды	64,665	34,626
Расходы по процентам по пенсионным обязательствам	3,798	3,433
Процентные расходы по небанковским займам	90	1,349
Прочие финансовые расходы	10,948	8,448
Итого	214,632	104,650

16 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%, которая представляет собой ставку налога на прибыль российских компаний.

Расходы по налогу на прибыль за год, закончившийся 31 декабря, составили:

тыс. руб.	2012 г.	2011 г.
<i>Отражено в составе прибылей и убытков за период</i>		
Текущий налог на прибыль	(238,456)	(190,469)
Возникновение и восстановление временных разниц	20,303	(22,431)
Итого	(218,153)	(212,900)

Сверка суммы, рассчитанной по применимой налоговой ставке, и суммы фактических расходов по налогу на прибыль:

тыс. руб.	2012 г.	2011 г.
Прибыль до налогообложения	919,894	749,167
Расходы по налогу на прибыль, рассчитанные по налоговой ставке, действующей в стране каждого предприятия Группы	(183,979)	(149,833)
Постоянные разницы:		
- влияние на сумму налога расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	(45,999)	(73,209)
- влияние на сумму налога необлагаемых доходов	11,825	10,142
Итого налог на прибыль за год	(218,153)	(212,900)

17 Основные средства

<i>тыс. руб.</i>	Здания и сооружения	Краны	Инфраструктура портов	Машины и оборудование	Флот	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость									
На 1 января 2012 г.	2,082,615	868,936	993,450	694,271	753,745	36,006	98,198	252,874	5,780,095
Поступления	–	126,779	–	31,330	–	1,721	1,396	498,207	659,433
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	51,494	17,648	3,277	76,205	232,274	648	1,254	(382,800)	–
Перевод из состава инвестиционной недвижимости (Примечание 18)	2,841	–	–	–	–	–	–	–	2,841
Выбытия	(15,924)	–	(5,619)	(31,891)	(42,234)	(2,827)	(312)	(77,599)	(176,406)
На 31 декабря 2012 г.	2,121,026	1,013,363	991,108	769,915	943,785	35,548	100,536	290,682	6,265,963
Амортизация и обесценение									
На 1 января 2012 г.	(332,488)	(190,499)	(116,383)	(273,025)	(31,279)	(21,461)	(22,956)	(72,711)	(1,060,802)
Начисление амортизации за период	(125,227)	(77,585)	(50,396)	(77,525)	(33,577)	(5,427)	(1,630)	–	(371,367)
Обесценение за период	–	–	–	(232)	–	–	(1,396)	(3,889)	(5,517)
Выбытия	2,966	–	367	23,413	4,946	1,798	294	38,910	72,694
Перевод из состава инвестиционной недвижимости (Примечание 18)	(261)	–	–	–	–	–	–	–	(261)
На 31 декабря 2012 г.	(455,010)	(268,084)	(166,412)	(327,369)	(59,910)	(25,090)	(25,688)	(37,690)	(1,365,253)
Балансовая стоимость									
На 1 января 2012 г.	1,750,127	678,437	877,067	421,246	722,466	14,545	75,242	180,163	4,719,293
На 31 декабря 2012 г.	1,666,016	745,279	824,696	442,546	883,875	10,458	74,848	252,992	4,900,710

ОАО «Туапсинский морской торговый порт» и дочерние предприятия
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

<i>тыс. руб.</i>	Здания и сооружения	Краны	Инфраструктура портов	Машины и оборудование	Флот	Транспорт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Фактическая стоимость									
На 1 января 2011 г.	2,037,162	868,950	993,450	649,407	541,534	37,292	19,151	256,624	5,403,570
Поступления	–	–	–	2,373	212,211	818	–	122,984	338,386
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	59,730	–	–	65,565	–	857	582	(126,734)	–
Перевод из состава нематериальных активов (Примечание 19)	–	–	–	–	–	–	79,048	–	79,048
Выбытия	(14,277)	(14)	–	(23,074)	–	(2,961)	(583)	–	(40,909)
На 31 декабря 2011 г.	2,082,615	868,936	993,450	694,271	753,745	36,006	98,198	252,874	5,780,095
Амортизация и обесценение									
На 1 января 2011 г.	(208,454)	(128,788)	(63,059)	(220,020)	–	(20,436)	(10,324)	(65,628)	(716,709)
Начисление амортизации за период	(125,089)	(61,719)	(53,324)	(73,984)	(31,279)	(3,031)	(7,673)	–	(356,099)
Обесценение за период	98	–	–	(749)	–	(361)	21	(7,083)	(8,074)
Выбытия	957	8	–	21,728	–	2,367	499	–	25,559
Перевод из состава нематериальных активов (Примечание 19)	–	–	–	–	–	–	(5,479)	–	(5,479)
На 31 декабря 2011 г.	(332,488)	(190,499)	(116,383)	(273,025)	(31,279)	(21,461)	(22,956)	(72,711)	(1,060,802)
Балансовая стоимость									
На 1 января 2011 г.	1,828,708	740,162	930,391	429,387	541,534	16,856	8,827	190,996	4,686,861
На 31 декабря 2011 г.	1,750,127	678,437	877,067	421,246	722,466	14,545	75,242	180,163	4,719,293

Обесценение

В 2012 году Группа признала убыток от обесценения основных средств в размере 5,517 тыс. руб. (в 2011 году: 8,074 тыс. руб.), который относится в основном к объектам незавершенного строительства.

Авансы, выданные поставщикам основных средств

Незавершенное строительство по состоянию на 31 декабря 2012 г. включает авансы, уплаченные за приобретенные машины и оборудование в сумме 134,442 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г.: 58,463 тыс. руб., на 1 января 2011 г.: 90,631 тыс.руб.).

Основные средства, находящиеся в залоге

По состоянию на 31 декабря 2012 г., а также на 31 декабря 2011 г. и 1 января 2011 г. основные средства Группы не находились под обременением.

Определение стоимости при первом применении МСФО

Группа выбрала политику отражения активов и обязательств на дату первого применения МСФО исходя из балансовой стоимости в консолидированной МСФО отчетности головной компании (UCL Holding B.V.).

Аренда машин и оборудования

Группа арендует буксиры и транспорт на основании договоров финансовой аренды (лизинга). По истечении срока действия каждого из договоров право собственности на арендованные активы переходит к Группе. Арендованное оборудование выступает в качестве обеспечения обязательств по договорам финансовой аренды.

По состоянию на отчетную дату Группа остаточная стоимость арендованных основных средств составила:

<i>тыс. руб.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Флот	194,997	205,113
Краны	111,988	-
Машины и оборудование	30,318	-
Транспорт	2,145	4,763
Итого	339,448	209,876

18 Инвестиционное имущество

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Фактическая стоимость		
На 1 января	66,175	66,175
Перевод в состав основных средств	(2,841)	-
На 31 декабря	63,334	66,175
Амортизация и обесценение		
На 1 января	(7,071)	(5,316)
Начисление амортизации за период	(2,191)	(1,755)
Перевод в состав основных средств	261	-
На 31 декабря	(9,001)	(7,071)
Балансовая стоимость		
На 1 января	59,104	60,859
На 31 декабря	54,333	59,104

Обесценение

Группа определила справедливую стоимость инвестиционного имущества без привлечения внешнего независимого оценщика. По состоянию на 31 декабря 2012 г. справедливая стоимость составила 54,333 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г.: 59,104 тыс. руб.).

19 Нематериальные активы

<i>тыс. руб.</i>	Права аренды земельных участков и причалов	Программное обеспечение, товарные знаки	Итого нематериальные активы
Фактическая стоимость			
На 1 января 2012 г.	-	572	572
Поступления	-	35	35
На 31 декабря 2012 г.	-	607	607
Амортизация и обесценение			
На 1 января 2012 г.	-	(4)	(4)
Начисленная амортизация за год	-	(238)	(238)
На 31 декабря 2012 г.	-	(242)	(242)
Балансовая стоимость			
На 1 января 2012 г.	-	568	568
На 31 декабря 2012 г.	-	365	365

ОАО «Туапсинский морской торговый порт» и дочерние предприятия
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря
2012 г.

тыс. руб.

	Права аренды земельных участков и причалов	Программное обеспечение, товарные знаки	Итого нематериальные активы
Фактическая стоимость			
На 1 января 2011 г.	79,048	551	79,599
Поступления	-	21	21
Перевод в состав основных средств	(79,048)	-	(79,048)
На 31 декабря 2011 г.	-	572	572
Амортизация и обесценение			
На 1 января 2011 г.	(5,479)	-	(5,479)
Начисленная амортизация за год	-	(4)	(4)
Перевод в состав основных средств	5,479	-	5,479
На 31 декабря 2011 г.	-	(4)	(4)
Балансовая стоимость			
На 1 января 2011 г.	73,569	551	74,120
На 31 декабря 2011 г.	-	568	568

20 Запасы

тыс. руб.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Сырьё и материалы	39,756	34,825	45,987
Топливо и ГСМ	17,398	15,859	10,509
Готовая продукция	7,021	2,478	41,141
Незавершенное производство	638	51	6,522
Прочие запасы	94,781	116,335	94,762
Минус: резерв под обесценение запасов	(8,657)	(4,556)	(13,378)
Итого	150,937	164,992	185,543

21 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Торговая дебиторская задолженность	105,882	116,760	74,701
НДС по приобретенным ценностям	66,399	12,217	20,246
Авансы выданные и прочие предоплаты	64,117	49,501	66,737
Прочая дебиторская задолженность	42,885	42,339	39,419
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	19,670	45,080	97,004
Минус: резерв по сомнительным долгам	(7,305)	(5,963)	(2,292)
Итого	291,648	259,934	295,815

22 Денежные средства и их эквиваленты

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Депозиты до востребования	271,559	149,266	35,355
Остатки средств на банковских счетах и денежные средства в кассе	229,185	456,828	376,191
Аккредитивы	46,974	-	-
Векселя	-	-	154,546
Итого	547,718	606,094	566,092

На 31 декабря 2012 г. срочные депозиты в сумме 18,040 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 149,266 тыс. руб., на 1 января 2011 г. - 9,500 тыс. руб.) имеют срок погашения согласно договору менее трех месяцев. Оставшаяся часть депозитов в сумме 253,519 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. - 0 руб., на 1 января 2011 г. - 25,855 тыс. руб.) имеют срок погашения до одного года, которые могут быть отозваны в любой момент с незначительным уменьшением процентной ставки.

Информация о валютном риске в части денежных средств и их эквивалентов раскрывается в Пояснении 6.

23 Капитал и резервы

Акционерный капитал

<i>тыс. руб.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Объявленные акции			
8,749,211,800 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая	349,969	349,969	349,969
Выпущенные акции			
8,749,211,800 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рубля каждая	349,969	349,969	349,969

В 2011 году ООО «Нафта-Т», дочернее предприятие Компании, осуществило выкуп акций ОАО «ТМТП» в количестве 2,276,008,050 штук. Стоимость пакета акций составила 1,682,813 тыс. руб. Выкуп акций был осуществлен в несколько этапов:

- 20 апреля 2011 года – 2,187,355,800 штук акций стоимостью 1,612,109 тыс. руб.;
- 22 августа 2011 года – 339,900 штук акций стоимостью 5,353 тыс. руб.;
- 21 ноября 2011 года – 88,312,350 штук акций стоимостью 65,351 тыс. руб.

Разница между номинальной и покупной стоимостью акций учитывалась в составе нераспределенной прибыли.

ОАО «Туапсинский морской торговый порт» и дочерние предприятия
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря
2012 г.

	Акционерный капитал		Выкупленные собственные акции		Всего акции	
	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.
На 1 января 2011 г.	8,749,211,800	349,969	-	-	8,749,211,800	349,969
Выкуп собственных акций	-	-	(2,276,008,050)	(91,040)	(2,276,008,050)	(91,040)
На 31 декабря 2011 г.	8,749,211,800	349,969	(2,276,008,050)	(91,040)	6,473,203,750	258,929

	Акционерный капитал		Выкупленные собственные акции		Всего акции	
	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.	Количество, штук	Сумма, тыс.руб.
На 1 января 2012 г.	8,749,211,800	349,969	(2,276,008,050)	(91,040)	6,473,203,750	258,929
На 31 декабря 2012 г.	8,749,211,800	349,969	(2,276,008,050)	(91,040)	6,473,203,750	258,929

24 Кредиты и займы

В данном пояснении содержится информация о договорных условиях предоставления Группе процентных кредитов и займов, которые учитываются по амортизированной стоимости.

Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Долгосрочные банковские кредиты к погашению	1,050,619	1,542,147	-
Необеспеченные небанковские займы, полученные от третьих лиц	10,000	10,000	10,000
Итого	1,060,619	1,552,147	10,000

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов к погашению	350,206	289,153	-
Краткосрочные кредиты и займы к уплате	-	3,900	13,684
Проценты к уплате	559	46	143
Итого	350,765	293,099	13,827

Группа привлекает банковские кредиты как по фиксированным, так и по плавающим ставкам (см. Пояснение 6). Номинальная стоимость финансовых обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

В качестве обеспечения исполнения обязательств по своевременному и полному возврату банковских кредитов, уплате процентов, начисленных за его использование, и других выплат предоставлены активы и поручительство промежуточной материнской компании:

- залог 2,187,355,800 обыкновенных именных акций ОАО «ТМТП» (25% уставного капитала), залогодатель – UCL Port B.V.;

- поручительство компании UCL Port B.V.

25 Обязательства по пенсионному обеспечению сотрудников

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Долгосрочные обязательства по пенсионному обеспечению сотрудников			
Обязательства по пенсионному обеспечению, осуществляемому непосредственно Компанией	7,917	8,509	9,688
Обязательства по пенсионному обеспечению, осуществляемому через НПФ	52,088	45,743	39,352
Долгосрочные обязательства	60,005	54,252	49,040
Краткосрочные обязательства по пенсионному обеспечению сотрудников			
Обязательства по пенсионному обеспечению, осуществляемому непосредственно Компанией	1,326	1,394	1,548
Обязательства по пенсионному обеспечению, осуществляемому через НПФ	26,512	20,123	18,118
Краткосрочные обязательства	27,838	21,517	19,666
Итого	87,843	75,769	68,706

В соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении (приложение к коллективному договору) Компания выделяет средства в целях дополнительного пенсионного обеспечения своих работников и материального обеспечения жизненного уровня членов общественного объединения ветеранов и пенсионеров, вышедших на пенсию из ОАО «ТМТП».

Данные негосударственные пенсионные выплаты работникам производятся непосредственно самой Компанией или же за счет пенсионных взносов Компании – негосударственным пенсионным фондом «Социальное развитие» (далее – НПФ).

Право на негосударственное пенсионное обеспечение имеют сотрудники, уволившиеся на пенсию по старости, льготным основаниям либо инвалидности, имеющие непрерывный стаж работы в Компании

ОАО «Туапсинский морской торговый порт» и дочерние предприятия
 Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря
 2012 г.

не менее 10 лет на момент достижения пенсионного возраста. Компания осуществляет следующие виды негосударственного пенсионного обеспечения:

- Единовременные выплаты - в размере 0,5 должностного оклада (месячной тарифной ставки) работника, предшествующего месяцу увольнения на пенсию, за каждый год непрерывного стажа работы в Компании (при увольнении в течение двух месяцев с момента наступления права на оформление трудовой пенсии);
- Ежемесячные выплаты до наступления пенсионного возраста - в размере средней пенсии по старости, определенным отделением пенсионного фонда по Краснодарскому краю в г. Туапсе;
- Ежемесячная негосударственная пенсия:
 - в размере, устанавливаемом по соглашению сторон коллективного договора (до 2012 года включительно – 840 рублей, начиная с 2013 года – для сотрудников с трудовым стажем от 10 до 20 лет – 840 рублей, от 20 до 29 лет – 900 рублей, от 30 лет и более – 1,000 рублей);
 - ветеранам войны и приравненным к ним категориям, являющимся членами общественного объединения ветеранов и пенсионеров (до 2012 года включительно – 950 рублей, начиная с 2013 года – 1,100 рублей);
- Праздничные негосударственные выплаты – в размере, устанавливаемом сметой общественного объединения ветеранов и пенсионеров (на настоящий момент - 250 рублей).

Все выплаты по пенсионным планам осуществляются Группой без учреждения отдельных фондов.

(a) Движение приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами

<i>тыс. руб.</i>	2012 год	2011 год
Величина обязательств на 1 января	75,769	68,706
Пенсионные выплаты за период	(15,461)	(12,815)
Увеличение суммы резерва на пенсионные обязательства за период	23,737	16,445
Процентные расходы/(доходы) по пенсионным обязательствам	3,798	3,433
Величина обязательств на 31 декабря	87,843	75,769

(b) Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

<i>тыс. руб.</i>	2012 год	2011 год
Расходы на персонал в составе себестоимости	6,869	2,965
Расходы на персонал в составе общих и административных расходов	1,407	665
Расходы/(доходы) по процентам по пенсионным обязательствам	3,798	3,433
Итого расходы за период	12,074	7,063

(с) Актуарные допущения

Допущения в отношении ожидаемого дожития основаны на публикуемых статистических данных и демографических таблицах смертности. В настоящее время в России пенсионный возраст составляет 60 лет для мужчин и 55 лет для женщин.

Ставка дисконтирования на 31 декабря 2012 г. составляла 7% (на 31 декабря и 1 января 2011 г.: 7%).

Размер дополнительного пенсионного обеспечения принимается постоянным для всего периода осуществления выплат в будущем.

26 Обязательства по финансовой аренде

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Долгосрочная часть обязательств по финансовой аренде	201,862	118,821	4,222
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	54,575	20,078	2,426
Итого	256,437	138,899	6,648

Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2012 г. составили:

<i>тыс. руб.</i>	Минимальные арендные платежи	Проценты	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее 1 года	115,639	(61,064)	54,575
От 1 года до 5 лет	274,102	(72,240)	201,862
Свыше 5 лет	-	-	-
	389,741	(133,304)	256,437

Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2011 г. составили:

<i>тыс. руб.</i>	Минимальные арендные платежи	Проценты	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее 1 года	59,174	(39,096)	20,078
От 1 года до 5 лет	194,781	(75,960)	118,821
Свыше 5 лет	-	-	-
	253,955	(115,056)	138,899

Арендованные активы, балансовая стоимость которых раскрыта в Пояснении 17, фактически представляют обеспечение обязательств по финансовой аренде, поскольку в случае невыполнения обязательств арендатором права на арендованный актив переходят к арендодателю.

27 Отложенные налоговые активы и обязательства

Изменения в величине отложенных налогов составили:

<i>тыс. руб.</i>	1 января 2012 г.	Изменения, отраженные в отчете о прибылях и убытках	31 декабря 2012 г.
Отложенные налоговые активы			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	51,759	874	52,633
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2,747	8,468	11,215
Запасы	2,537	300	2,837
Убытки прошлых лет	-	13,221	13,221
	57,043	22,863	79,906
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(368,730)	(5,772)	(374,502)
Инвестиционная недвижимость	(7,150)	3,212	(3,938)
	(375,880)	(2,560)	(378,440)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(318,837)	20,303	(298,534)

тыс. руб.

	1 января 2011 г.	Изменения, отраженные в отчете о прибылях и убытках	31 декабря 2011 г.
Отложенные налоговые активы			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	42,425	9,334	51,759
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9,326	(6,579)	2,747
Запасы	-	2,537	2,537
	51,751	5,292	57,043
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства	(324,946)	(43,784)	(368,730)
Инвестиционная недвижимость	(8,491)	1,341	(7,150)
Нематериальные активы	(14,720)	14,720	-
	(348,157)	(27,723)	(375,880)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(296,406)	(22,431)	(318,837)

28 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 1 января 2011 г.
Предоплаты покупателей	63,051	164,880	158,520
Торговая кредиторская задолженность	17,750	27,917	35,895
Задолженность перед сотрудниками	66,012	56,311	58,912
Налоги к уплате	41,716	55,962	60,616
Прочая кредиторская задолженность перед третьими лицами	94,965	25,549	42,048
Итого	283,494	330,619	355,991

29 Операционная аренда

Будущие минимальные арендные платежи неаннулируемой операционной аренды составили:

<i>тыс. руб.</i>	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Менее 1 года	119,613	64,194
От 1 года до 5 лет	351,562	142,333
Свыше 5 лет	1,007,731	655,283
Итого	1,478,906	861,810

Группа арендует причалы и прочие объекты Федерального имущества (арендодатель – ФГУП «Росморпорт»), а также производственную территорию (арендодатель – «Управление имущественных и земельных отношений г.Туапсе») по договорам операционной аренды. Договоры заключены на срок до 48 лет с правом продления после истечения срока действия.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, в составе прибыли или убытка за период был признан расход по договорам операционной аренды в сумме 113,598 тыс. руб. (в 2011 году: 92,129 тыс. руб.).

30 Фактические и условные обязательства

Инвестиционные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2012 г. у Группы имелись договорные обязательства по приобретению насосных агрегатов пожаротушения и прочего оборудования общей стоимостью 12,588 тыс. руб., а также работ по проектированию, строительству и модернизации различных технических систем (таких как система электроснабжения, система рекуперации паров, система противоаварийной защиты, канализационная насосная станция) и прочих работ общей стоимостью 73,097 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. у Группы имелись договорные обязательства по приобретению фронтального погрузчика и прочего оборудования общей стоимостью 17,015 тыс. руб., а также работ по проектированию, строительству и модернизации различных технических систем (таких как система рекуперации паров, канализационная насосная станция, система автоматического пожаротушения, складская площадка, пылешумозащитный экран) и прочих работ общей стоимостью 13,240 тыс.руб.

Условные налоговые обязательства

Российская налоговая система является относительно новой. Для нее характерны частые изменения налогового законодательства, а также публикация официальных разъяснений регулирующих органов и вынесение судебных постановлений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки и по-разному толкуются налоговыми органами разного уровня. Правильность расчетов по налогам подлежит проверке со стороны целого ряда регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Налоговые органы вправе проверять полноту соблюдения налоговых обязательств в течение трех календарных лет, следующих за налоговым годом, однако в некоторых обстоятельствах этот период может быть увеличен. Последние события в Российской Федерации говорят о том, что налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства.

За счет всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах. Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных разъяснений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, соответствующие регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего налогового законодательства, что может оказать существенное влияние на данную финансовую отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами OECD, но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2014 году и т.д.)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную консолидированную финансовую отчетность.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Начиная с 2011 года, вступили в силу изменения налогового законодательства относительно налога на добавленную стоимость при оказании услуг по международной перевозке товаров и транспортно-экспедиционных услуг.

Поскольку практика применения нового налогового законодательства относительно налога на добавленную стоимость при оказании транспортно-экспедиционных услуг налоговыми органами и судами еще недостаточно развита, могут возникать споры в отношении правильности расчета налога на добавленную стоимость. Компания оценивает, что риск негативных последствий потенциальных споров является средним. Вместе с тем, Компания считает невозможным оценить эффект от потенциальных разногласий с различными налоговыми органами, которые могут возникать в трактовке указанных изменений, на данную консолидированную финансовую отчетность.

31 Операции со связанными сторонами

(a) Отношения контроля

Непосредственной материнской компанией Компании является UCL Port B.V., который входит в группу Universal Cargo Logistics Holding (с материнской компанией UCLH B.V.). Ни UCLH B.V., ни прочие промежуточные материнские компании не публикуют консолидированную финансовую отчетность по МСФО.

(b) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

(i) Выплаты вознаграждения руководству

Суммы вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками в отчетном году и отраженные в составе расходов на персонал (см. Пояснение 9), составили:

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Заработная плата, премии и прочие компенсации руководству	14,813	14,223
Вознаграждение членам Совета Директоров	10,718	8,167
Итого	25,531	22,390

- (с) **Операции с промежуточной материнской компанией и конечной контролирующей стороной**
 Операции с промежуточной материнской компанией и конечной контролирующей стороной (за исключением выплаты дивидендов) в 2012 и 2011 гг. отсутствовали.
- (d) **Операции с прочими связанными сторонами**

Ниже приводятся данные по операциям Группы с прочими связанными сторонами.

Процентный доход по займам выданным и процентный расход по займам полученным

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Процентный доход по займам, выданным Группе UCLH	1,377	-
Процентный расход по займам, полученным от Группы UCLH	(18)	-
Чистый процентный доход	1,359	-

Займы выданные и займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 1 января 2011 г. займы, выданные связанным сторонам, а также займы, полученные от связанных сторон, отсутствовали.

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Выручка от реализации Группе UCLH	1,453,811	1,188,223
Выручка от реализации прочим связанным сторонам	375,898	57,886
Итого	1,829,709	1,246,109

Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>тыс. руб.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Дебиторская задолженность Группы UCLH	9,613	43,705	14,240
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон	35,327	13,276	1,318
Итого	44,940	56,981	15,558

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

<i>тыс. руб.</i>	2012 г.	2011 г.
Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ от Группы UCLH	78,780	77,480
Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ от прочих связанных сторон	11,791	11,793
Итого	90,571	89,273

Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>тыс. руб.</i>	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	1 января 2011 г.
Кредиторская задолженность Группе UCLH	48,737	158,495	150,383
Кредиторская задолженность прочим связанным сторонам	10,718	16,262	10,150
Итого	59,455	174,757	160,533

32 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности произошли следующие существенные события:

- 12 февраля 2013 года – заключен договор между ОАО «ТМТП» и Liebherr-Werk Nenzing GmbH на приобретение двух порталных кранов полноповоротных стреловых кранов Liebherr на рельсовом ходу модели LPS 550;
- 22 февраля 2013 года – заключен договор займа между ОАО «ТМТП» и ООО «В.Ф. Танкер» на предоставление займа в размере 200,000 тыс. руб. ООО «В.Ф. Танкер» является связанной стороной по отношению к Группе. Заемщик является связанной стороной по отношению к Группе. Дата погашения займа 31 июля 2013 года;
- 15 марта 2013 года – заключено кредитное соглашение между ОАО «ТМТП» и ЗАО «Райффайзенбанк» на предоставление кредитной линии в размере до 15,000 тыс. долларов США. Кредитная линия предоставляется на общекорпоративные цели, в том числе на приобретение основных средств, финансирование строительства, рефинансирование вложений в приобретение и строительство основных средств, пополнение оборотных средств, выплату дивидендов, временное размещение средств по вклады. Дата погашения кредитной линии 28 февраля 2018 года.

Перечисленные события не оказывают влияния на финансовое состояние или результаты деятельности Группы за отчетный год.