

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 14 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Торговый порт Посьет" Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) 31.12.2014
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 1126648
 Вид деятельности грузопереработка по ОКВЭД 63.22
 Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная по ОКОПФ/ОКФС 47/49
 по ОКЕИ 384(385)

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

692705, Приморский край, Хасанский р-н, Посьет пгт, Портовая ул. дом № 41

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	Наименование показателя				
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы		-	-	-
	в том числе:	1110			
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	-	-	-
	компьютерные программы	1112	-	-	-
	прочие нематериальные активы	1113	-	-	-
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	используемые результаты НИОКТР	1121	-	-	-
	незавершенные НИОКТР	1122	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства				
	в том числе:	1150	4 266 113	3 803 620	3 163 134
Письменные пояснения II, 2.2.1, III, 3.1, Пояснения 2	земельные участки и объекты природопользования	1151	4 052	4 052	4 052
Письменные пояснения II, 2.2.1, III, 3.1, Пояснения 2	здания и сооружения	1152	127 658	134 757	142 855
Письменные пояснения II, 2.2.1, III, 3.1, Пояснения 2	машины и оборудование	1153	259 665	154 060	199 070
Письменные пояснения II, 2.2.1, III, 3.1, Пояснения 2	транспортные средства	1154	40 843	52 130	60 092
Письменные пояснения II, 2.2.1, III, 3.1, Пояснения 2	прочие основные средства		143	184	323
Письменные пояснения II, 2.2.2, III, 3.1, Пояснения 2	незавершенные капитальные вложения, в том числе	1155	3 833 752	3 458 437	2 756 742
Письменные пояснения II, 2.2.2, III, 3.1, Пояснения 2	объекты незавершенного строительства	1156	3 329 872	2 719 075	1 635 187
Письменные пояснения II, 2.2.2, III, 3.1, Пояснения 2	оборудование к установке	1157	465 893	582 420	1 003 593
Письменные пояснения II, 2.2.2, III, 3.1, Пояснения 2	приобретение объектов основных средств	1158	453	453	453
Письменные пояснения II, 2.2.2, III, 3.1, Пояснения 2	авансовые платежи, связанные со строительством	1159	37 534	156 489	117 509
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения				
	в том числе:	1170	10	66 228	10
Письменные пояснения II, 2.2.3, Пояснения 3	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	10	10	10
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	-	-	-
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	-	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.3, Пояснения 3	долгосрочные предоставленные займы	1174	-	66 227	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
Письменные пояснения III, 3.18	Отложенные налоговые активы	1180	8 627	8 627	8 627
Письменные пояснения III, 3.2	Прочие внеоборотные активы,				
	в том числе	1190	57 763	71 704	85 413
	Итого по разделу I	1100	4 332 513	3 950 179	3 257 184

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	Наименование показателя					
1	2		3	5	6	7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Письменные пояснения II, 2.2.4, III, 3.3, Пояснения 4	Запасы		1210	116 848	129 168	186 578
	в том числе:					
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	116 841	128 977	186 327
	животные на выращивании и откорме		1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве		1213	-	-	-
Письменные пояснения III, 3.3, Пояснения 4	готовая продукция и товары для перепродажи		1214	7	191	-
	товары отгруженные		1215	-	-	-
	малоценные средства труда		1216	-	-	-
	расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев		1217	-	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.5	расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев		1218	-	-	250
	прочие запасы и затраты		1219	-	-	-
Пояснения 5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	2	2 132	2 132
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	Дебиторская задолженность		1230	660 567	381 857	520 622
	в том числе:					
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев					
	в том числе:		1231	872	17 561	-
	задолженность покупателей и заказчиков			-	-	-
	беспроцентные займы			-	-	-
	авансы выданные			872	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	прочая дебиторская задолженность			-	17 561	-
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев					
	в том числе:		1232	659 695	364 296	520 622
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	задолженность покупателей и заказчиков			983	17 183	8 592
	векселя к получению			-	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	задолженность компаний группы "Мечел"			578 371	271 966	397 846
	задолженность зависимых обществ			-	-	-
	задолженность участников по вкладам в уставный			-	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	авансы выданные			7 248	4 700	5 725
Письменные пояснения III, 3.4, Пояснения 5	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами			61 696	37 062	57 659
	беспроцентные займы			-	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.6, III, 3.4, Пояснения 5	прочая дебиторская задолженность			11 396	33 385	50 799
Письменные пояснения IV, 4.2, Пояснения 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	-	69 453	475 663
	в том числе:					
Письменные пояснения IV, 4.2, Пояснения 3	краткосрочные предоставленные займы		1241	-	69 453	475 663
	прочие финансовые вложения		1242	-	-	-
Письменные пояснения III, 3.5, ф. 4 стр. 4110, 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	5 070	2 998	1 055
	в том числе:					
Письменные пояснения III, 3.5, ф. 4 стр. 4110, 4500	расчетные счета		1251	4 929	2 868	931
Письменные пояснения III, 3.5, ф. 4 стр. 4110, 4500	валютные счета		1252	-	-	-
	аккредитивы и иные средства, ограниченные в		1253	-	-	-
Письменные пояснения III, 3.5, ф. 4 стр. 4110, 4500	касса		1254	140	130	123
	прочие денежные средства		1255	-	-	-
Письменные пояснения III, 3.6, Пояснения 5	Прочие оборотные активы		1260	580	217	169
	Итого по разделу II		1200	783 066	585 824	1 186 218
	БАЛАНС		1600	5 115 580	4 536 004	4 443 402

Пояснения	Пассив		Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	Наименование показателя			2014 г.	2013 г.	2012 г.
1	2		3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал 227.031.03	Уставный капитал		1310	14 196	14 196	14 196
	Собственные акции, выкупленные у акционеров		1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов 227.032.03	Переоценка внеоборотных активов		1340	11 237	11 237	11 237
Добавочный капитал (без переоценки) 227.033.03	Добавочный капитал (без переоценки)		1360	3 182	3 182	3 182
Резервный капитал 227.034.03	Резервный капитал в том числе:		1360	710	710	710
	резервы, образованные в соответствии с законодательством		1361	710	710	710
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		1362	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 228.03	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:		1370	2 012 707	2 233 419	2 136 088
	прошлых лет		1371	2 233 419	2 135 684	1 748 680
	отчетного периода		1372	-220 712	97 735	387 416
	Итого по разделу III		1300	2 042 032	2 262 744	2 165 421
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства 311.03	Заемные средства в том числе:		1410	1 365 023	1 051 560	1 483 271
	долгосрочные кредиты		1411	1 340 023	1 027 560	1 483 271
	долгосрочные займы		1412	25 000	24 000	-
Отложенные налоговые обязательства 312	Отложенные налоговые обязательства		1420	49 672	45 616	43 980
Оценочные обязательства 313	Оценочные обязательства		1430	-	-	-
Прочие обязательства 314	Прочие обязательства		1450	-	-	-
	Итого по разделу IV		1400	1 414 695	1 097 176	1 527 252
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства 311.03	Заемные средства в том числе:		1510	1 293 034	812 600	371 759
	краткосрочные кредиты		1511	1 025 115	812 387	371 759
	краткосрочные займы		1512	267 919	213	-
Кредиторская задолженность 312.03	Кредиторская задолженность в том числе:		1520	346 043	346 036	366 629
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1521	181 028	132 012	259 362
	векселя к уплате		1522	-	-	-
	задолженность перед компаниями группы "Мечел"		1523	117 355	172 899	82 770
	задолженность перед зависимыми обществами		1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации		1525	10 970	9 959	7 757
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		1526	22 256	13 027	8 266
	задолженность по налогам и сборам		1527	7 208	13 868	6 195
	авансы полученные		1528	760	735	626
	прочая кредиторская задолженность		1529	6465	3 536	1 652
Доходы будущих периодов 314	Доходы будущих периодов в том числе:		1530	0	2	2
	средства целевого финансирования		1531	0	2	2
Оценочные обязательства 313	Оценочные обязательства		1540	14 456	12 390	446
Прочие обязательства 315	Прочие обязательства		1660	5 321	5 057	11 894
	Итого по разделу V		1500	1 658 854	1 176 085	760 731
	БАЛАНС		1700	5 115 580	4 536 004	4 443 402



Руководитель *В.В. Балакин*

Балакин В.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *Е.Г. Яков*

(подпись)

Яков Е.Г.
(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 20 14 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Торговый порт Посьет"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности грузопереработка
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
смешанная

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710002
31.12.2014
1126648
2531002070
63.22
47/49
384 (385)

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2014г.	За январь - декабрь 2013г.
1	2	3	4	5
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	Выручка	2110	1 234 208	870 444
	в том числе:			
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	1 220 686	851 106
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	оказания услуг		1 220 686	851 106
	прочая реализация		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	13 522	19 338
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	оказания услуг		7 489	12 487
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.16.	прочая реализация		6 033	6 851
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	Себестоимость продаж	2120	(544 686)	(440 920)
	в том числе:			
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	(538 718)	(431 132)
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	оказания услуг		(538 718)	(431 132)
	прочая себестоимость		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(5 968)	(9 788)
	продукции собственного производства		-	-
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	оказания услуг		(3 305)	(6 305)
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	прочая себестоимость		(2 663)	(3 483)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	689 522	429 523
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	Коммерческие расходы	2210	(12 279)	(8 634)
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.16	Управленческие расходы	2220	(93 490)	(89 240)
Письменные пояснения II, 2.2.8	Прибыль (убыток) от продаж	2200	583 753	331 648
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Письменные пояснения II, 2.2.3, IV, 4.2	Проценты к получению	2320	5 255	26 127
Письменные пояснения III, 3.11	Проценты к уплате	2330	(93 536)	(43 441)
Письменные пояснения II, 2.2.9, III, 3.17	Прочие доходы	2340	18 866	37 069
Письменные пояснения II, 2.2.10, III, 3.17	Прочие расходы	2350	(729 319)	(209 375)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(214 981)	142 028

Пояснения к показателям 3.18	Текущий налог на прибыль	2410	43 808	(27 701)
Пояснения к показателям 3.18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 579)	337
Пояснения к показателям 3.18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 056)	(1 635)
Пояснения к показателям 3.18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее в том числе	2460	(45 483)	(14 957)
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	-	(13 289)
	единый налог на вмененный доход	2462	-	-
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	(1 675)	(1 665)
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	(43 808)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(220 712)	97 735

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2014г.	За январь - декабрь 2013г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(220 712)	97 735
	Условный расход по налогу на прибыль		-	-
	Условный доход по налогу на прибыль		-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Балакин В.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Якони Е.Г.

(расшифровка подписи)

20

марта 20 15 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014г.

Организация <u>ОАО "Торговый порт Посьет"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности <u>грузопереработка</u>	по ОКПО	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>смешанная</u> /	ИНН	01126648		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	63.22		
	по ОКФС / ОКФП	47	49	
	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	14 196	-	14 419	710	2 135 684	2 165 421
<u>За 2013 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 735	97 323
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	97 735	97 323
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	14 196	-	14 419	710	2 233 419	2 262 744
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(220 712)	220 712
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(220 712)	220 712
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	14 196	-	14 419	710	2 012 707	2 042 032

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	2 042 032	2 262 746	2 165 423



Руководитель

(подпись)

Балакин В.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Якони Е.Г.

(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.

Организация ОАО "Торговый порт Посьет"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности грузопереработка
Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
01126648		
2531002070		
63.22		
47		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 078 513	1 087 845
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	926 384	1 029 569
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	148	1 328
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	32 344	56 948
Платежи - всего	4120	(801 088)	(598 672)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(271 243)	(230 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(197 628)	(170 830)
процентов по долговым обязательствам	4123	(62 761)	(51 745)
налога на прибыль организаций	4124	-	(45 772)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(149 820)	(100 048)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	277 425	489 173
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	211 203	527 561
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	758	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	174 731	494 322
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 714	33 239
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(646 976)	(891 885)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(595 937)	(689 110)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(44 540)	(154 330)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(6 499)	(48 445)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(435 773)	(364 324)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	319 729	381 402
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	319 729	381 402
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(159 195)	(504 308)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(159 195)	(504 308)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	160 534	(122 906)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 186	1 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 998	1 055
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 070	2 998
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



В.Л. Балакин
(подпись)
Балакин В.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *Е.Г. Якони*
(подпись)

Якони Е.Г.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2014 г.	3 458 436	881 188	356 218	149 654	3 833 752
	5250	за 2013 г.	2 756 742	1 491 404	758 405	31 305	3 458 436
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 2014 г.	2 719 075	611 199	102	300	3 329 872
	5251	за 2013 г.	1 635 187	1 103 879	6 052	13 939	2 719 075
Приобретение земельных участков	5242	за 2014 г.	453	-	-	-	453
	5252	за 2013 г.	453	-	-	-	453
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2014 г.	-	149 354	-	149 354	-
	5253	за 2013 г.	-	17 366	-	17 366	-
Оборудование к установке	5244	за 2014 г.	582 420	4 983	121 510	-	465 893
	5254	за 2013 г.	1 003 593	72 893	494 066	-	582 420
Авансы выданные на капитальное строительство	5245	за 2014 г.	156 489	115 651	234 606	-	37 534
	5255	за 2013 г.	117 509	297 266	258 286	-	156 489

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	105
в том числе:			
Прибор безопасности (ОГШ-1шт и УЗОФ - 3м-3 шт)	5261	-	105
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	83 558
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	64 511	99 729	87 325
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	47 446	-
	5287			

3. Финансовые вложения ОАО "Торговый порт Посъет"

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	10	-	-	66 218	-	-	-	10	-
	5311	за 2013 г.	10	-	66 218	-	-	-	-	66228	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2014 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2013 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	5303	за 2014 г.	66218	-	-	66 218	-	-	-	-	-
	5313	за 2013 г.	-	-	66 218	-	-	-	-	66 218	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	69 453	-	44 540	113 993	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	475 663	-	154 330	560 540	-	-	-	69 453	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2014 г.	69 453	-	44 540	113 993	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	475 663	-	154 330	560 540	-	-	-	69 453	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	135 681	-	44 540	180 211	-	-	-	10	-
	5310	за 2013 г.	475 673	-	220 548	560 540	-	-	-	135 681	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	17 561	-	-	-	(17 561)	-	-	872	872	-	
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	17 561	17 561	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	872	872	-	
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность по процентам займов выданных	5505	за 2014 г.	17 561	-	-	-	(17 561)	-	-	-	-	-	
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	17 561	17 561	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	364 297	-	1 588 607	5 255	(1 275 284)	(650)	-	(872)	681 353	(21 658)	
	5530	за 2013 г.	520 622	-	1 416 894	26 127	(1 581 786)	-	-	-17 561	364 297	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	289 149	-	1 239 007	-	(933 735)	-	-	-	594 421	(15 066)	
	5531	за 2013 г.	406 438	-	933 456	-	(1 050 746)	-	-	-	289 149	-	
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	4 700	-	103 854	-	(96 699)	(371)	-	(872)	10 612	(3 364)	
	5532	за 2013 г.	5 725	-	113 620	-	(114 645)	-	-	-	4 700	-	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5514	за 2014 г.	37 062	-	156 442	-	(131 808)	-	-	-	61 696	-	
	5534	за 2013 г.	57 660	-	154 637	-	(175 235)	-	-	-	37 062	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2014 г.	1	-	1 195	-	(1 196)	-	-	-	-	-	
	5536	за 2013 г.	14	-	3 127	-	(3 140)	-	-	-	1	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2014 г.	193	-	1 425	-	(1 577)	-	-	-	41	-	
	5537	за 2013 г.	29	-	1 667	-	(1 503)	-	-	-	193	-	
Задолженность по процентам займов выданных	5517	за 2014 г.	12 898	-	-	5 255	(18 153)	-	-	-	-	-	
	5537	за 2013 г.	37 570	-	-	26 127	(33 238)	-	-	(17 561)	12 898	-	
Прочая	5513	за 2014 г.	20 294	-	86 684	-	(92 116)	(279)	-	-	14 583	(3 228)	
	5533	за 2013 г.	13 186	-	210 387	-	(203 279)	-	-	-	20 294	-	
Итого	5500	за 2014 г.	381 858	0	1 588 607	5 255	(1 292 845)	(650)	0	X	682 225	(21 658)	
	5520	за 2013 г.	520 622	0	1 416 894	26 127	(1 581 786)	0	0	X	381 858	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21850	192	41091	41091	2281	2281
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15258	192	41091	41091	2281	2281
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3364	0	-	-	-	-
прочая	5543	3228	0	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	1 051 560	724 177	-	(120 578)	-	(290 136)	-
	5571	за 2013 г.	1 483 271	464 851	-	(299 485)	-	(597 077)	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	1 027 560	699 177	-	(96 578)	-	(290 136)	1 340 023
	5572	за 2013 г.	1 483 271	322 151	-	(180 785)	-	(597 077)	1 027 560
займы	5553	за 2014 г.	24 000	25 000	-	(24 000)	-	-	25 000
	5573	за 2013 г.	-	142 700	-	(118 700)	-	-	24 000
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	1 158 635	2 210 218	100 035	(2 119 909)	(28)	290 136	1 639 087
	5580	за 2013 г.	738 387	1 668 369	92 050	(1 937 249)	0	597 077	1 158 635
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	304 911	1 110 370	-	(1 116 893)	(5)	-	298 383
	5581	за 2013 г.	342 132	958 063	-	(995 284)	-	-	304 911
авансы полученные	5562	за 2014 г.	735	107 246	-	(107 220)	(1)	-	760
	5582	за 2013 г.	626	24 084	-	(23 975)	-	-	735
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2014 г.	13 867	49 861	-	(56 520)	-	-	7 208
	5583	за 2013 г.	6 195	105 982	-	(98 310)	-	-	13 867
кредиты	5564	за 2014 г.	812 387	-	92 002	(169 400)	-	290 136	1 025 125
	5584	за 2013 г.	371 759	237 986	88 518	(482 953)	-	597 077	812 387
займы	5565	за 2014 г.	213	294 729	8 033	(35 055)	-	-	267 919
	5585	за 2013 г.	-	-	3 532	(3 320)	-	-	213
прочая	5566	за 2014 г.	3 535	386 213	-	(383 261)	(22)	-	6 465
	5586	за 2013 г.	1 652	87 256	-	(85 373)	-	-	3 535
задолженность перед персоналом по оплате труда	5567	за 2014 г.	9 960	198 806	-	(197 796)	-	-	10 970
	5587	за 2013 г.	7 757	201 569	-	(199 366)	-	-	9 960
расчеты по взносам во внебюджетные фонды	5568	за 2014 г.	13 027	62 993	-	(53 764)	-	-	22 256
	5588	за 2013 г.	8 266	53 429	-	(48 668)	-	-	13 027
Итого	5550	за 2014 г.	353 816	1 103 591	104 576	(1 209 962)	(13 578)	X	338 443
	5570	за 2013 г.	381 301	350 918	94 262	(765 843)	(5 105)	X	55 534

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	740390	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Кредиты и займы	5593	740390	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	91 883	176 216
Расходы на оплату труда	5620	194 648	170 039
Отчисления на социальные нужды	5630	58 076	50 801
Амортизация	5640	62 254	77 833
Прочие затраты	5650	243 594	63 907
Итого по элементам	5660	650 455	538 796
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	650 455	538 796

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 390	29 936	(27 870)	-	14 456
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	8 004	29 936	(23 484)	-	14 456
Оценочное обязательство по условным фактам хоз.	5702	4 386	-	(4 386)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	49 216	47 446	-
в том числе:				
ОАО "Газпромбанк"	5801	49 216	-	-
Выданные - всего	5810	-	47 446	-
в том числе:				
ООО "Альфа-Банк"	5811	-	47 446	-

9. Расшифровка отдельных показателей прибыли и убытков

9.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ¹
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	14 903	11 090
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	99	601
Аренда по договору бербоут-чартер	-	10 689
Аренда роторной дробильной установки	-	384
Реализация ТМЦ	221	417
Доходы от списания ОС	2 841	1 949
Страховое возмещение	243	-
Реализация основных средств	243	11 689
Прочие доходы	316	250
Итого прочих доходов	18 866	37 069

9.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ¹
Убыток прошлых лет	10 020	15 278
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	649 101	140 918
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	624	-
Расходы на услуги банков	2 919	5 413
Резерв по сомнительным долгам	21 673	-
Страховая премия по кредитному соглашению с ИНГ банком	12 610	11 960
Налог на имущество	6 312	7 607
Амортизация ОС сданных в аренду	-	4 823
Демонтаж объекта основных средств	-	404
Безвозмездно оказанные услуги	-	137
Расходы от списания объекта незавершенного строительства	102	6 052
Неустойки и пени по хозяйственным договорам	4 420	-
Расходы по восстановлению оборудования после аварии	12 026	-
Штраф административный	800	-
Прочие расходы	8 712	16 783
Итого прочих расходов	729 319	209 375

9.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ¹
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	-	13 289
налоговые пени штрафы и прочие санкции	1 675	1 665
перераспределение налога внутри КГН	43 808	-
Итого	45 483	14 954



Руководитель

(подпись)

Балакин В.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Якони Е.Г.

(расшифровка подписи)

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование - Открытое акционерное общество «Торговый порт Посьет»

1.2. Сокращенное наименование - ОАО «Торговый порт Посьет»

1.3. Место нахождения: 692705, Приморский Край, Хасанский Район, Посьет Поселок городского типа, Портовая Улица, 41

1.4. Общество зарегистрировано: 21.10.1996г. Администрацией Хасанского района Приморского края за № 365, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 10 по Приморскому краю за основным государственным регистрационным номером 1022501193527.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 25 № 003025254 от 21 октября 1992 г.

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 2531002070

1.6. Среднесписочная численность работников Общества:

- на 31.12.2013 г. составила - 481

- на 31.12.2014 г. составила – 517

1.7. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписки из реестра акционеров

Наименование	Доля владения
Юридические лица сторонние	0,83%
ООО «Мечел-Транс»	96,94%
Комитета по управлению муниципальным имуществом г. Владивосток	0,09%
Физические лица	2,14%
Всего	100%

1.8. Сведения об аудитор

Решением общего собрания участников/акционеров общества (протокол от 20.04.2014 №38) официальным аудитором Общества на 2014 г. утверждено ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит» является членом СРО некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов от 04.12.2009 г. за основным регистрационным номером (ОРН) 10202014620.

1.10. Общая информация

В состав Совета директоров Общества входят:

- Балакин В.Л. – член Совета директоров, Управляющий директор ОАО «Торговый порт Посьет»;
- Аленичев Ю.В. – член Совета директоров, директор технического департамента ООО «Управляющая Компания Мечел-Транс»;
- Лебедев А.В. – член Совета директоров, Генеральный директор ООО «Управляющая Компания Мечел-Транс»;
- Стародубов А.С. – председатель Совета директоров ОАО «Торговый порт Посьет», председатель Совета директоров ООО «Управляющая Компания Мечел-Транс»;
- Шур Д.А. – член Совета директоров, Директор по экономике и финансам ООО «Управляющая Компания Мечел-Транс».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

с 14.12.2012г по 31.12.2014г.

- Филиппова А.А. - Комерческий директор ОАО ТПП;
- Шалыгина Н.В. - Начальник АХО ОАО ТПП;
- Борисова В.С. - Заместитель гл.бухгалтера ОАО ТПП;
- Агеев К.Д. - Директор по безопасности ОАО ТПП;
- Маклашова О.С. - Начальник планово-экономического отдела УК МТ.

Управляющим директором на основании доверенности № 127-13/ТПП от 31.12.2013г. является Балакин Валерий Леонидович.

Главный бухгалтер до 19.03.2014 – Стаценко Юлия Игоревна. С 20.03.2014 приказом №Т162 от 19.03.14 на должность главного бухгалтера назначена Якони Екатерина Геннадьевна.

II. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика Общества на 2014 год, утвержденная приказом от 27.12.2013 г. № 680 (с изменениями и дополнениями) была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет Общества осуществлялся исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного

Приказом Минфин РФ от 29.07.1998 № 34 и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности Положениями об отделах бухгалтерии, а также должностными инструкциями сотрудников бухгалтерии. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Управляющий директор ОАО «Торговый порт Посъет». Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (процент утвержденный учетной политикой).

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства, сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Разница между рыночной стоимостью полученного основного средства и стоимостью выбывшего актива признается в составе прочих доходов (расходов) отчетного периода.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По всем видам основных средств в бухгалтерском учете амортизация начисляется – линейным способом.

Не начисляется амортизация по объектам, переведенным на консервацию продолжительностью свыше 3 месяцев и объектам, находящимся на восстановлении продолжительностью свыше 12 месяцев.

Ежегодная переоценка основных средств учетной политикой Общества, не предусмотрена.

2.2.2. Незавершенное строительство

Строка 1155 «Строительство объектов основных средств» бухгалтерского баланса включает сумму расходов по незавершенному капитальному строительству, и отражает фактические затраты включаемые в первоначальную стоимость объектов ОС.

Сформированная первоначальная стоимость объектов, принятых в эксплуатацию и оформленных в установленном порядке, переводится из незавершенного строительства в состав основных средств.

Выданные авансы, связанные со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в составе незавершенного строительства.

2.2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся активы, в виде займов, выданных другим организациям, вложений в виде акций. Финансовые вложения, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. К бухгалтерскому учету суммы долга принимаются в момент фактической передачи денег и отражаются в активе баланса как оборотные активы. Начисление процентов по займам производится в конце каждого отчетного периода исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования займом. Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов.

Дисконтирование стоимости финансовых вложений Общества не производится.

2.2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Материальные ценности приходяются на балансовом счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. Списание таких объектов производится еди-

новременно при передаче в эксплуатацию. Учет таких объектов ведется на забалансовом счете ОС «основные средства в количественном учете».

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам будущих периодов отнесены программные продукты.

2.2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

2.2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.2.8. Учет прибыли (убытков)

Прибыль представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций Общества и отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.2.9. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав.

Информация о доходах сформирована в соответствии с требованиями установленными Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, представляют собой прочие расходы организации.

2.2.10. Прочие расходы

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, представляют собой прочие расходы организации.

Информация о произведенных расходах сформирована в соответствии с требованиями установленными Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99

Для отражения прочих расходов Обществом применяется счет 91.2 «Прочие расходы»

2.3. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества для целей ведения бухгалтерского учета на 2014 г. не вносились существенные изменения.

III. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» и «Незавершенные капитальные вложения»

В 2014 году были приобретены основные средства на сумму 149 654 тыс.руб., в т.ч. Кран порталный LPS280 LIEBHERR полноповоротный стреловой на сумму 142 928 тыс.руб. За 2014 год реализовано основных средств на сумму 556 тыс. руб. при остаточной стоимости 224 тыс. руб.

Начисление амортизации по основным средствам проводилось линейным способом.

В течение отчетного года Общество арендовало объекты основных средств, стоимость которых по условиям договора составляет 64 510 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы

В 2014г. Общество ввело в эксплуатацию объекты основных средств (после монтажа) не требующие проведения процесса государственной регистрации, на общую сумму 149 654 тыс. руб., списало объектов незавершенного строительства в связи с невозможностью дальнейшего строительства на сумму 102 тыс. руб.

3.2. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы Общества по возмещению страховых премий кредитным организациям, и расходы на оплату услуг по оформлению кредитных линий.

Данные расходы учтены на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов»). В бухгалтерской отчетности, отражаются с учетом срока погашения займа в составе прочих внеоборотных активов, если срок погашения займа более 12 месяцев после отчетной даты, в составе прочих оборотных активов, если срок погашения займа (кредита) менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2014 г. сальдо расходов на возмещение страховых премий кредитным организациям, не списанных в состав прочих расходов, составило в сумме – 52 513 тыс. руб. Сальдо расходов на оплату услуг по оформлению кредитных линий, составило в сумме – 5 129 тыс. руб.

Состав прочих внеоборотных активов

Тыс. руб.

На 31 декабря 2012 года, в т.ч:	85 413
Услуги по оформлению кредита в Сбербанке	89
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке	7 225
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ)	7 930
Страховая премия по кредитному соглашению б/н ИНГ банк	65 798
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ) дополнительная	4 005
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Бейкер энд МакКинзи	210
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Хоган Лавеллз	156

Тыс. руб.

На 31 декабря 2013 года, в т.ч:	71 704
Лицензия на право польз.недрами (20 л)	7
Лицензия на водопользов.(Гвозд.месторожд.)	115
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке	6 053
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ)	6 644
Страховая премия по кредитному соглашению б/н ИНГ банк	55 124
Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP" (ЦентрИнформ)	1
Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP" 1г.(ЦентрИнформ)	1
Лицензия на использование IMB LOTUS DOMINO	10
Лицензия на использование ПО SQLCAL ALNG LicSAPk MVL DvcCAL	1
Лицензия на использование ПО WmRmtDsktpSrvcsCAL ALNG LicSAPk MVL UsrCAL	1
Лицензия на использование ПО WinSvrEnt ALNG LicSAPk MVL	6
Лицензия на использование ПО WmSvrStd ALNG LicSAPk MVT	4
Лицензия на использование программы СКЗИ "КриптоПро CSP 3 6"	2
Лицензия на право использования PMDB-Reports	1

Лицензия на право использования ПО McAfee	3
Неисключительное право на использование ПО CoreCAL ALNG LicSAPk MVL DvcCAL	13
Неисключительное право на использование ПО OfficeProPlus ALNG LicSAPk	38
ПО LifeSize Softphone-Windows + код активации	15
Получение доступа к системе через Интернет	3
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ) дополнительная	3 355
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Бейкер энд МакКин- зи	176
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Хоган Лавеллз	131

Тыс. руб.

На 31 декабря 2014 года, в т.ч:	57 763
Лицензия на водопользов. (Гвозд.месторожд.)	115
Лицензия на право польз.недрами (20 л)	5
Получение доступа к системе через Интернет	2
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ)	5 357
Страховая премия (возмещение расходов ИНГ) дополнительная	2 706
Страховая премия по кредитному соглашению б/н ИНГ банк	44 450
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке	4 881
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Бейкер энд МакКинзи	142
Услуги по оформлению кредита в ИНГ банке комп Хоган Лавеллз	105

3.3. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Согласно приказу «Об учетной политике» материально-производственные запасы отражались в учете по фактической себестоимости их приобретения, которая складывалась из стоимости материалов по цене поставщиков, и расходов по доставке.

Приобретенные материальные ценности приходовались на основании первичных документов – накладных поставщиков. Списание материалов, согласно Учетной политике Организации, производилось в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Состав материально производственных запасов	Стоимость по состоянию на 31.12.2013 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2013 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2012 г.
Сырье и материалы	73 202	76 050	75 794
Топливо	6 317	7 203	5 634
Запасные части	5 661	5 706	3 843
Прочие материалы	646	547	499
Материалы, переданные в переработку на сторону	25 814	34 639	41 950

Состав материально производственных запасов	Стоимость по состоянию на 31.12.2013 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2013 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2012 г.
Строительные материалы	651	651	55 991
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 555	742	705
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 824	2 327	1 011
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 170	1 112	900
Итого «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» (строка 1211)	116 841	128 977	186 327
Товары для перепродажи (строка 1214)	7	191	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течении 12 месяцев (строка 1214)	-	-	250

3.4. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Сумма Дебиторской задолженности на 31.12.2014 года составила 682 225 тыс. рублей. Сумма по счету 63 "Резервы по сомнительным долгам" составила 21 658 тыс. рублей. Итого по Строке 1230 отражено 660 567 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Тыс. руб. Сумма	
	31.12.2014	31.12.2013
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	579 354	289 149
задолженность компаний группы Мечел	578 371	271 966
Авансы выданные, в т.ч.	8 120	4 700
Долгосрочные авансы	872	-
Расчеты с бюджетом, в т.ч.	61 696	37 062
налог на добавленную стоимость по экспорту к возмещению	61 262	34 412
расчеты по социальному страхованию	400	213
расчеты по страхованию от несчастных случаев и профзаболеваний	33	-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	11 396	50 946
расчеты по исполнительным документам работников	41	193
расчеты по претензиям	2 423	9 979
расчеты с прочими покупателями и заказчиками	332	412
прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 812	9 347
расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	282	177
расчеты с персоналом по оплате труда	507	376

3.6. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2014 г. и 31.12.2013г. прочие оборотные активы составили соответственно: 580 тыс. руб. и 217 тыс. руб. в том числе соответственно отчетным датам:

- Недостачи от порчи ценностей в сумме 148 тыс. руб. и 148 тыс. руб.,
- Налог на добавленную стоимость с авансов, полученных в сумме 69 тыс. руб. и 69 тыс. руб.,
- Целевое финансирование в сумме 157 тыс. руб. и 0 тыс. руб.,
- Расходы будущих периодов в сумме 207 тыс. руб. и 0 тыс. руб.

3.7. Расшифровка строки 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2013г., на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г. величина уставного капитала составила 14 196 тыс. руб.

Количество акций - 14 196 000 штук, номинальная стоимость одной акции составляет 1 руб.

3.8. Расшифровка строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

Результаты переоценки основных средств, проведенной до 01 января 2002 г., отражены в сумме дооценки, которая, по состоянию на 31.12.2013г., на 31.12.2012 и на 31.12.2011 составила 11 237 тыс. руб. соответственно.

В случае выбытия объектов основных средств, сумма дооценки переносится с добавочного капитала организации на нераспределенную прибыль организации (п. 15 ПБУ 6/01).

3.9. Расшифровка строки 1350 «Добавочный капитал»

По этой строке отражена величина добавочного капитала организации, учитываемого на счете 83 «Добавочный капитал», которая по состоянию на 31.12.2013г., на 31.12.2012 и на 31.12.2011 составила 3 182 тыс. руб. соответственно.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет сумм, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход).

3.10. Расшифровка строки 1360 «Резервный капитал»

В соответствии с законодательством и уставом Общества сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала в сумме 710 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013г., на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г.

3.11. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Остаток задолженности по займам, включая задолженность по начисленным процентам, подлежащих погашению в течении 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2014 составил соответственно 213 тыс. руб. и 267 919 тыс. руб.

Остаток задолженности по займам, включая задолженность по начисленным процентам, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2014 составил соответственно 24 000 тыс. руб. и 25 000 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по кредитам на отчетную дату 31.12.2014 составила 2 332 299, из них 992 277 тыс. руб. подлежит погашению в течении 12 месяцев и 1 340 023 т.р. более чем через 12 месяцев.

Расшифровка движения заемных средств в 2013-2014 годах представлена в таблице:

Тыс. руб

	Остаток на 31.12.12	Получено/Начислено в 2013г	Погашено/переквалифицировано в 2013г	Остаток на 31.12.14	Получено/Начислено в 2014г	Погашено/переквалифицировано в 2014г	Остаток на 31.12.15
Краткосрочные займы	-	-	-	-	294 729	31 810	262 919
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-	7 069	2 353	4 716
Долгосрочные займы, подлежащие погашению более чем через 12 мес	-	142 700	118 700	24 000	25 000	24 000	25 000
Проценты по долгосрочным займам, подлежащие погашению в течении 12 мес	-	3 532	3 319	213	964	893	284
Долгосрочные кредиты, подлежащие погашению в течении 12 мес	355 850	237 986	-210 121	803 957	-	-188 330	992 287
Долгосрочные кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 мес	1 483 271	322 151	777 862	1 027 560	699 177	386 714	1 340 023
Проценты по долгосрочным кредитам, подлежащие погашению в течении 12 мес	15 909	88 158	95 637	8 430	92 002	67 594	32 838

В составе долгосрочных кредитов, подлежащих погашению в течении 12 месяцев, отражена просроченная задолженность по кредиту, срок уплаты которой наступил 30.09.2014 г. в размере 724 242 тыс. руб.

3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

В целях равномерного учета расходов, Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков. Оценочное обязательство было уточнено исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12.2014 г. резерв на оплату предстоящих отпусков был полностью использован и доначислен по итогам инвентаризации.

3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2014г., на 31.12.2013г. и на 31.12.2012г. кредиторская задолженность Общества составила в общую сумму 346 043 тыс. руб., 346 036 тыс. руб. и 366 629 тыс. руб. соответственно.

В частности в составе кредиторской задолженности учтены:

Наименование показателя	Тыс. руб. Сумма	
	31.12.2014	31.12.2013
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	298 383	304 911
задолженность перед компаниями группы Мечел	117 355	172 899
Задолженность перед персоналом по оплате труда	10 970	9 959
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	22 256	13 027
страховая часть трудовой пенсии	7 956	7 836
накопительная часть трудовой пенсии	11 012	2 678
федеральный фонд обязательного медицинского страхования	3 288	2 001
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	7 208	13 867
налог на добавленную стоимость	-	7 153
налог на доходы физических лиц	2 169	2 703
налог на имущество	1 395	1 578
налог на землю	2 532	1 954
транспортный налог	681	479
прочие налоги	431	-
Авансы полученные	760	735
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	6 465	3 536
добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии	18	20
расчеты по исполнительным документам работников	476	497
расчеты с подотчетными лицами	11	4
расчеты по депонированным суммам	165	165
расчеты с прочими покупателями и заказчиками	36	33
прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 759	2 817

3.14. Расшифровка строки 1530 «Доходы будущих периодов»

В составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 г. в сумме 0,4 тыс. руб. отражены средства, полученные из Фонда социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными условиями труда.

3.15. Расшифровка строки 1550 «Прочие обязательства»

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость по авансам и предоплатам выданным, отраженная на бухгалтерском счете «76 ВА».

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется «по мере отгрузки» товаров (услуг) потребителям.

В отчетном периоде основными видами деятельности Общества являлись: погрузочно-разгрузочные работы (перевалка угля), транспортно-экспедиционные услуги.

Вид деятельности	Сумма
Погрузо-разгрузочные работы, в т.ч.	1 208 150
Перевалка угля Мечел (погрузка в судно)	1 201 119
Перевалка угля Мечел (кайление)	6 532
Перевалка стороннего угля	499
Выручка от прочей деятельности, в т.ч.	19 568
Швартовые услуги	7 268
Транспортно-экспедиторские услуги	12 300
Прочая выручка	6 490
Аренда помещений	703
Услуги ЖКХ	5 229
Пользование инфраструктурой порта	504
Прочие доходы	54
Итого	1 234 208

Расходы Общества

Учет затрат ведется в разрезе структурных подразделений, объектов калькулирования, элементов затрат, калькуляционных статей.

Калькулирование затрат ведется котловым методом. В зависимости от способа включения в себестоимость продукции, затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Себестоимость продаж (расходов) приведена в таблице.

Себестоимость продаж и управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный год	За предыду- щий год
1	2	3
Себестоимость продаж всего, в том числе от реализации собственных услуг:	(544 686)	(440 920)
Заработная плата	(151 976)	(130 104)
Страховые взносы	(38 701)	(38 753)
Эл/энергия	(32 889)	(13 743)
Транспортные услуги	(8 967)	(26 377)
Материалы	(34 434)	(26 192)
Топливо	(54 266)	(35 947)
Амортизация	(60 411)	(70 987)
Управленческие расходы	(93 490)	(89 240)
в том числе по существенным статьям:		
Заработная плата	(44 418)	(40 975)
Страховые взносы/ЕСН	(12 716)	(12 048)
Услуги управление	(7 017)	(8 280)
Амортизация	(1 843)	(1 963)
Материалы	(1 351)	(2 774)
Эл/энергия	(624)	(541)
Коммерческие расходы	(12 279)	(8 634)
Вознаграждение за использование товарных знаков ОАО «Мечел»	(12 279)	(8 634)

3.17. Прочие доходы и расходы

Порядок формирования и отнесения прочих доходов и расходов Общества производился в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказами Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н и № 33н. Прочие доходы, образованные в течение отчетного периода, отражены на бухгалтерском счете 91.01 «Прочие доходы». Прочие расходы, на счете 91.02 «Прочие расходы». В отчете о финансовых результатах прочие доходы/расходы возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, показаны свернуто.

В отчетном периоде валютные операции совершались в евро и американских долларах. Курс валюты, установленный Центральным банком РФ на 31.12.2014 г. составил 68,3427 руб. и 56.2584 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы/доходы. Величина положительных курсовых разниц составила 102 318 тыс. руб., отрицательных – 751 419 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств потоки движения денежных средств Общества отражены без учета НДС. Величина влияния курса валют составила по состоянию на 31.12.2014 сумму в размере (114) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 сумму в размере 0 тыс. руб.

3.18. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 43 331 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц постоянного налогового обязательства, повлиявшего на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3579 тыс. руб.

Информация о постоянных разницах Общества приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование расходов	2014 г.	2013г.
Дополнительные расходы по доставке ТМЦ, не предусмотренные договором	26	
Информационная статья в газете	20	
Компенсация выплат - производственная травма	152	
Компенсация за задержку заработной платы	24	
Льготы проезд в отпуск	65	
Материальная помощь	662	558
Монтаж порталного крана Libher	965	
НДС, не возмещаемый	89	56
Освидет. судна "Южный Кузбасс"	55	
Отказано в возмещ НДС	892	
Оформление приглашений на въезд в РФ	27	
Пени за просрочку оплаты аренды	144	
Пособие-дети до 1,5лет	195	135
Представительские расходы	9	32
Подарки	-	340
Премия-праздник	167	
Проведение праздника	294	331
Путевки в санаторий и лагерь	405	328
Резерв по условным фактам хозяйственной жизни	-	4 386
Спонсорская помощь	89	28

Наименование расходов	2014 г.	2013г.
Списание ТМЦ в связи с непригодностью	52	
Списание недостач	-	3 883
Списание объектов незавершенного строительства	102	
Спец. одежда сверх норм	28	50
Убытки прошлых лет	10020	
Услуги связи	48	58
Членский взнос в АМТП	150	
Штраф административный	800	250
Прочие	-	696
Всего	15 481	11 131

Сумма отложенного налогового обязательства за 2014 год, составила – 4 056 тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство отражалось на бухгалтерском счете 77. По состоянию на 31.12.2014 г. сальдо отложенного налогового обязательства составила в сумме – 49 672 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива за 2014 год составила – 446 руб. Отложенный налоговый актив отражался на бухгалтерском счете 09. По состоянию на 31.12.2014 г. сальдо отложенного налогового актива составило в сумме - 8 627 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 г. составила – 219 040 тыс. руб., сумма налога на прибыль составила – 43 808 тыс. руб.

3.19. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Сведения о товарно-материальных ценностях принятых на ответственное хранение

На забалансовом счете 002 «ТМЦ принятые на ответственное хранение», на начало и конец отчетного периода, отражен принятый уголь, поступивший в адрес порта для перевалки на суда, и находящийся на хранении в порту с целью накопления судовой партии.

Стоимость угля находящегося на ответственном хранении по состоянию на отчетные даты, представлена в таблице:

тыс. руб.		
На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
359 817	168 221	699 934

IV. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество непосредственно контролируется ООО «Мечел-Транс», владеющим 96,94% в уставном капитале Общества.

Общество входит в группу Компаний, головной компанией которой является ОАО «Мечел».

Конечным собственником (бенефициаром) является И.В. Зюзин.

Операции по закупкам и продажам со связанными сторонами

Операции со связанными лицами по продажам и поставкам товаров, услуг:

Наименование предприятия	Продажи за 2014 год	В том числе					Продажи за 2013 год
		Выручка от реализации услуг грузопереработки тыс. руб.	Продажи за 2014 год		Прочие доходы тыс. руб.		
	с НДС	ндс 0 %	без ндс	с ндс	без ндс	с ндс	С НДС
Мечел Карбон АГ	129 570	123 762	4605	5434	317	374	863 516
Мечел Карбон Сингапур	1 093 381	1 089 656	1960	2313	1197	1 412	-
ООО «Мечел-Инжиниринг»	69				58	69	225
ОАО «Ванинский Морской Торговый порт»	307				260	307	30 378
ООО «Порт Мечел-Темрюк»	217				184	217	-
ООО "ЧОО "АЛБА-ЗИН"	18				15	18	-
ООО «УК Мечел-Транс»	744		573	676	58	68	843
Всего	1 224 306	1 213 418	7 138	8 423	2 089	2 465	894 962

Оказание услуг компаниям, представленным в таблице, осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Наименование предприятия	Закупки в 2014 году	В том числе:				Закупки в 2013 году
		Закупки сырья, материалов, оборудования		Приобретение услуг		
	с НДС	без НДС	с НДС	без НДС	с НДС	с НДС
ОАО "Мечел"	26 871	-	-	12 326	14 545	10 188
ООО "Мечел-Энерго"	311 852	-	-	143 053	168 799	5 089
ООО "УК Мечел - Транс"	15 352	-	-	7 044	8 308	10 474
ООО «Мечел-Транс Авто»	-	-	-	-	-	1 438
ООО "Мечел-Бизнес Сервис"	4 225	-	-	1 976	2 249	1 587
ООО "Мечел-Сервис"	3 763	1 726	2 037	-	-	3 353
ЗАО «Металлургшахтспецстрой»	-	-	-	-	-	4 375
ООО "ЭКОС-ПЛЮС"	-	-	-	-	-	42
ООО "Мечел-Центр ЧОП"	-	-	-	-	-	87
ООО "ЧОО "АЛБАЗИН"	16 163	-	-	7 414	8 749	5 544
ООО "Мечел-Инжиниринг"	72 436	-	-	33 175	39 261	59 887
ОАО "Порт Мечел-Темрюк"	278	-	-	130	148	535
ООО "Мечел-Ремсервис"	563 857	8 491	10 019	250 159	295 188	178 867
ОАО Холдинговая компания "Якутуголь"	8 707	-	-	3994	4713	400
ОАО "Белорецкий металлургический комбинат"	4 081	1872	2209	-	-	-
ООО "Мечел-Транс"	432	-	-	198	234	18
ОАО "Ресурс"	62	27	35	-	-	-
ООО "Финком-инвест"	-	-	-	-	-	8
ОАО "Челябинский металлургический комбинат"	103 545	1 033	1 219	47 685	53 608	-
ОАО "Южный Кузбасс"	15 391	2 040	2 407	5 020	5 924	-
ОАО "Ванинский морской торговый порт"	-	-	-	-	-	662
Итого	1 147 015	15 189	17 926	512 174	601 726	282 554

Состояние расчетов со связанными лицами

По состоянию на 31.12.2014г. задолженность связных лиц перед Обществом и Общества перед связными лицами составляет:

Дебиторская задолженность Общества

Тыс. руб.

Наименование контрагента	По состоянию на 31.12.2014 г.	По состоянию на 31.12.2013 г.	По состоянию на 31.12.2012 г.
ООО "Морские грузовые перевозки"			4 063
Мечел Карбон АГ		272 511	393 763
Мечел Карбон Сингапур	579 530		
ООО "Порт Мечел-Темрюк"			19
ООО "Мечел-Ремсервис"		22 546	
ОАО "Ванинский морской торговый порт"	35	1 093	
ИТОГО	579 565	295 057	397 845

Кредиторская задолженность Общества

Тыс. руб.

Наименование контрагента	По состоянию на 31.12.14	По состоянию на 31.12.13	По состоянию на 31.12.12
ООО "Мечел-Энерго"	2 087	2 048	1 452
ОАО "Мечел"	2 175	1 136	717
ООО "Мечел-Бизнес Сервис"	443	326	118
ООО "Мечел-Инжиниринг"	18 404	19 898	20 116
ООО "Мечел-Ремсервис"	2 062	142 963	56 444
ООО "Торговый Дом - Мечел"	17 990	832	894
ООО "УК Мечел-Транс"	3 127	4 934	3 029
ООО "Мечел-Центр ЧОП"		87	
ОАО "Ванинский морской торговый порт"	78 783		
ООО "Порт Мечел-Темрюк"	65 921		
ООО "Мечел-Транс"	75 531		
ОАО "Торговый Дом Белорецкий"	28 797		
ООО Мечел-Транс Авто	675	675	
ЗАО "Металлургшахтспецстрой "	1 821	3 376	
ОАО Холдинговая компания "Якутуголь"		329	
ЗАО "Вяртсильский метизный завод"	102 577		
ОАО "Челябинский металлургический комбинат"	7 621		
ЗАО "БМК-Инвест"	3 038		
ИТОГО	408 877	176 604	82 770

Займы, выданные связанным сторонам

В 2014 году Обществом были предоставлены заемные средства связанным сторонам на общую сумму – 44 540 тыс. руб., возвращено на сумму – 180 211 тыс. руб. Задолженность по займам выданным на 31.12.2014 года отсутствует.

Наименование контрагента	2014 год		2013 год	
	Предоставлено заемных средств	Возвращено заемных средств	Предоставлено заемных средств	Возвращено заемных средств
ООО "Мечел Транс Восток"	3 140	3 140		
ООО «Мечел-Транс»	26 000	26 000	113 000	163 000
ООО «Мечел-Транс Авто»	12 400	12 653	-	22 110
ООО «Морские грузовые перевозки»	3 000	3 000	41 330	41 330
ОАО «Порт Камбарга»		58 748	-	95 252
ООО «Порт Мечел-Темрюк»			-	48 400
ООО «Порт Мечел-Ванино»		76 670	-	124 230
Всего	44 540	180 211	154 330	494 322

Сумма процентов, начисленных в 2014 г. по предоставленным заемным средствам связанным сторонам, составила 5 255 тыс. руб.

Задолженность по займам выданным и полученным по связанным сторонам на 31.12.2013 и на 31.12.2014. составила соответственно

Вознаграждение управленческому персоналу

Управлением Общества осуществлялось управляющей компанией ООО УК «Мечел – Транс» по договору о передаче полномочий исполнительного органа от 01.01.2011 г. Размер вознаграждения в 2014 г. за оказанные услуги составил 7 017 тыс. руб.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ОАО «Торговый порт Посьет» является один отчетный сегмент – перевалка угля.

Выручка от продаж по производственным сегментам

тыс. руб.

Производственные сегменты	Выручка	
	2014 г	2013 г
Услуги, связанные с перевалкой угля	1 228 175	863 884
Услуги от деятельности жилищно-коммунального хозяйства	5 230	5 093
Прочие непроизводственные работы	803	1 466
Итого	1 234 208	870 443

4.3 Раскрытие информации после отчетной даты

После отчетной даты Обществом привлекались внутригрупповые займы для обеспечения операционной деятельности, в частности:

Займодавец	Сумма займа
ОАО "Белорецкий металлургический комбинат"	54 550 тыс. руб.
ОАО «Порт Мечел Темрюк»	36 000 тыс. руб.

После отчетной даты совершена крупная сделка, связанная с приобретением основного средства «Механизированного комплекса рыхления угля», производится монтаж ОС, примерная стоимость 53489 тыс. руб.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

20.03.2014



В.Л. Балакин
Е.Г. Якони

В.Л. Балакин

Е.Г. Якони