
**Открытое
акционерное
общество
«Роснефтьбункер»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской отчетности
2010 год



Аудиторское заключение

Акционеру открытого акционерного общества «Роснефтьбункер»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Роснефтьбункер».

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 23/00280 выдано Кингисеппским территориальным отделением Ленинградской областной регистрационной палаты 02 июня 1997 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1024701420622 от 14 августа 2002 г. выдано Межрайонной Инспекцией МНС России №3 по Ленинградской области.

Россия, 188480, Ленинградская обл., г.Кингисепп, пр.Карла Маркса, д.25/2.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционеру открытого акционерного общества «Роснефтьбункер»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Роснефтьбункер» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В составе незавершенного строительства отражены работы, оформленные актами о приемке выполненных работ (форма N КС-2) без передачи права собственности на них Обществу (заказчику). В результате в бухгалтерском балансе показатель по строке 130 "Незавершенное строительство" завышен на конец отчетного периода на 9 102 158 тыс. рублей, на начало отчетного периода на 7 048 534 тыс. рублей, а авансы выданные, включенные в показатель по строке 240 бухгалтерского баланса, на начало и конец отчетного периода соответственно занижены. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2009 год было модифицировано аналогичным образом.



Аудиторское заключение

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
29 марта 2011 года



С.В. Светилькова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды	
0710001	
2010/12/31	
43490919	
ИНН 4707013516/470750001	
45.21.1	
47/16	
384	

Адрес 188480, Ленинградская обл., г. Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 25, кор. 2

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Актив	Код строки	На начало отчетного	На конец отчетного
		года	периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	22 327	1 780 116
Незавершенное строительство	130	14 080 243	17 210 977
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	165 460
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 000	2 000
Отложенные налоговые активы	145	735 630	888 023
И т о г о по разделу I	190	14 840 200	20 046 576
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Заласы	210	275 226	561 121
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	266 057	320 151
расходы будущих периодов	216	9 169	240 970
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1 670 090	5 651
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 284 533	1 572 762
в том числе покупатели и заказчики	241	47	54
Денежные средства	260	302 381	138 103
И т о г о по разделу II	290	3 532 230	2 277 637
БАЛАНС	300	18 372 430	22 324 213

Пассив	Код строки	На начало отчетного	На конец отчетного
		года	периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	2 000	1 922 000
Добавочный капитал	420	-	1 238 400
Резервный капитал	430	52	52
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	52	52
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 028 191	1 659 851
И т о г о по разделу III	490	1 030 243	4 820 303
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	13 155 174	13 812 815
Отложенные налоговые обязательства	515	400 226	655 652
И т о г о по разделу IV	590	13 555 400	14 468 467
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	133 157	2 479 880
Кредиторская задолженность	620	3 653 630	555 563
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	485 946	536 673
задолженность перед персоналом организации	622	18	31
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	4	461
задолженность по налогам и сборам	624	132	16 370
прочие кредиторы	625	3 167 530	2 028
И т о г о по разделу V	690	3 786 787	3 035 443
БАЛАНС	700	18 372 430	22 324 213

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного	На конец
		года	отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	4 898	3 178
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	200 957	108 788

Руководитель

Хамлай К.В.

Главный бухгалтер

А. Дешко

Дешко Н.Ф.

29 марта 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор

Дата

29 MAR 2011

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.

Форма №2 по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710002
	2010/12/31
по ОКПО	43490919
ИНН	4707013516/470750001
по ОКВЭД	45.21.1
по ОКФС/ОКОПФ	47/16
по ОКЕИ	384

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбушкер"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	40	2,812
Проценты к уплате	070	(73,150)	(2,317)
Прочие доходы	090	5,795,188	10,363,194
Прочие расходы	100	(4,987,131)	(8,298,588)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	734,947	2,065,101
Отложенные налоговые активы	141	152,393	275,939
Отложенные налоговые обязательства	142	(255,426)	(214,593)
Налоговые санкции	180	(254)	(416)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	631,660	2,126,031
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(43,957)	(474,366)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0.36	1,063.00

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	15,219	40	-	184
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	2,887,515	2,293,798	2,455,289	2,738,339

Руководитель Хамлай К.В. Главный бухгалтер Н.Ф. Дешко Дешко Н.Ф.
 29 марта 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ЗАО "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"
 Аудитор _____
 Дата 29 МАР 2011

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Форма №3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды	
0710003	
2010/12/31	
43490919	
707013516/47075000	
45.21.1	
47/16	
384	

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 707013516/47075000
Вид деятельности Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

I. Изменения капитала

Показатель наименование	Код строк	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. <i>предыдущий год</i>	050	2 000	-	52	(1 043 028)	(1 040 976)
Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль	053	-	-	-	(54 812)	(54 812)
Остаток на 1 января предыдущего года	060	2 000	-	52	(1 097 840)	(1 095 788)
Чистая прибыль (убыток)	062	x	x	x	2 126 031	2 126 031
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2010 г. <i>текущий год</i>	090	2 000	-	52	1 028 191	1 030 243
Остаток на 1 января отчетного года	100	2 000	-	52	1 028 191	1 030 243
Чистая прибыль	102	x	x	x	631 660	631 660
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	1 920 000	1 238 400	x	x	3 158 400
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1 922 000	1 238 400	52	1 659 851	4 820 303

II. Резервы

Показатель наименование	Код строк	Остаток	Поступило	Используй вано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами <i>наименование резерва</i>					
данные предыдущего года	161	52	-	-	52
данные отчетного года	162	52	-	-	52

СПРАВКИ

Показатель наименование	Код строк	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	1 030 243	4 820 303



Руководитель
29 марта 2011 г.

Хамлай К.В.

Главный бухгалтер

И. Дешко

Дешко Н.Ф.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Аудитор

Дата

29 Мар 2011

7

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер" по ОКПО 43490919

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 07013516/4707500

Вид деятельности Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений по ОКВЭД 45.21.1

Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС 47/16

Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКЕИ 384

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	Форма №4 по ОКУД
2010/12/31	Дата (год, месяц, число)
43490919	по ОКПО
07013516/4707500	ИНН
45.21.1	по ОКВЭД
47/16	по ОКОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Показатель наименование	Код строки	За отчетный год	аналогичный пери- од предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	100	297 284	321 277
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	55	375
Поступления от покупки и продажи валюты	120	2 789 828	8 019 649
Возмещение НДС из бюджета	130	1 980 339	20 629
Прочие доходы	140	27 983	3 781
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(86 743)	-
на оплату труда	160	(75 446)	-
на выплату дивидендов, процентов	170	-	(19 707)
на расчеты по налогам и сборам	180	(42 674)	-
на продажу и покупку валюты	181	(2 828 120)	(7 683 711)
на прочие расходы	183	(6 061)	(260)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	1 759 161	340 756
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	40	263
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(4 569 872)	(6 608 828)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(4 569 832)	(6 608 565)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	410	-	3 158 400
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	420	2 651 490	6 308 941
Получение безвозмездной финансовой помощи	430	231 181	2 147 339
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	(231 181)	(5 365 767)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	2 651 490	6 248 913
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	(159 181)	(18 896)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	138 103	302 381
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	5 097	11 569

Руководитель _____

29 марта 2011 г.

Хамлай К.В. **Главный бухгалтер** И.И.И. **Дешко Н.Ф.**

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвоотерхаусКулерс Аудит"

Аудитор _____

Дата 29 марта 2011

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710005
2010/12/31
43490919
4707013516/470750001
45.21.1
47/16
384

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код строк	Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	-	45 689	-	45 689
Сооружения и передаточные устройства	071	2 024	1 752 851	-	1 754 875
Машины и оборудование	072	15 431	3 704	-	19 135
Транспортные средства	073	7 894	16 615	-	24 509
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	282	92	-	374
Другие виды основных средств	078	3 106	5 291	-	8 397
Итого	090	28 737	1 824 242	-	1 852 979

Наименование показателя	Код строк	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	6 410	72 863
в том числе:			
зданий и сооружений	141	59	58 613
машин, оборудования, транспортных средств	142	4 604	11 390
других	143	1 747	2 860
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	4 898	3 178
в том числе:			
Автомобиль Toyota Land Cruiser гос.номер H220BK98	161	1 000	-
Автомобиль OPEL ASTRA Гос. номер H957OX98	162	720	-
Автомобиль Porsche Cayenne S №O229MB199	163	3 178	3 178

ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наименование показателя	Код строк	Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	200	-	-	-	-
Прочие	220	-	166 013	-	166 013
Итого	230	-	166 013	-	166 013

Код строк	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	290	553

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строк	Долгосрочные		Краткосрочные	
		На начало отчетного года	На конец отчетного периода	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	2 000	2 000	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	2 000	2 000	-	-
Итого	540	2 000	2 000	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	1 284 533	1 572 762
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	47	54
авансы выданные	612	831 677	730 685
прочая	613	452 809	842 023
Итого	630	1 284 533	1 572 762
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	650	3 786 787	3 035 443
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	485 946	536 673
расчеты по налогам и сборам	653	132	16 370
кредиты	654	-	2 107 477
займы	655	133 157	372 403
прочая	656	3 167 552	2 520
долгосрочная - всего	660	13 155 174	13 812 815
в том числе:			
кредиты	661	9 191 156	7 098 626
займы	662	3 964 018	6 714 189
Итого	670	16 941 961	16 848 258

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

Наименование показателя	Код строк	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущего периода	766	231 801	4 062
резервов предстоящих расходов	767	-	-

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	200 957	108 788



Руководитель Хамлай К.В. Главный бухгалтер Дешко Н.Ф.

29 марта 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "Прайсвоотерхаус Куперс Аудит"
Аудитор
Дата 29 Мар 2011

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Роснефтьбункер»
за 2010 год

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Роснефтьбункер» (далее «Общество») создано 02 июня 1997 г. и является инвестором и заказчиком – застройщиком строительства Комплекса наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила 180 человек (31 декабря 2009 г. – 72 человека).

Общество зарегистрировано по адресу 188480, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, пр. Карла Маркса, д. 25/2, имеет обособленные подразделения без образования юридического лица в Санкт-Петербурге и Москве.

Учредительным документом Общества является Устав. В настоящее время действует редакция Устава Общества от 22 декабря 2009 года.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров Общества, Совет директоров и Генеральный директор. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизор.

1. Общее собрание акционеров Общества.

С 19 декабря 2008 г. по настоящее время 100% акций Общества принадлежат компании «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Caprefar Limited, Кипр).

2. Совет директоров Общества

В период с 01.01.2010г. по 09.11.2010г. состав Совета директоров Общества был утвержден на основании решений единственного акционера общества от 30.06.2009г. и от 30.06.2010г.:

В указанный период состав Совета директоров Общества был следующий:

- | | |
|---------------|---|
| Меженцев М.Г. | – Председатель Совета директоров, Советник Филиала АО «Палмпойнт Интернешнл Инк»; |
| Сапелин А.Ю. | – Член Совета директоров, директор департамента промышленности Государственной корпорации «Банк развития внешнеэкономической деятельности «Внешэкономбанк»; |
| Якунин В.В. | – Член Совета директоров, представитель компании Caprefar Limited по доверенности от 25.06.2008 года; |
| Хамлай К.В. | – Член Совета директоров, генеральный директор ОАО «Роснефтьбункер»; |
| Гордеев А.Н. | – Член Совета директоров, Заместитель генерального директора ООО «Новороссийский Мазутный Терминал». |

10.11.2010г. решением единственного акционера было принято решение о досрочном прекращении полномочий Совета директоров и об избрании нового состава Совета директоров.

Указанным решением Совет директоров был избран в следующем составе:

- | | |
|---------------|--|
| Меженцев М.Г. | – Председатель Совета директоров, Советник Филиала АО «Палмпойнт Интернешнл Инк.»; |
|---------------|--|

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 29.11.2011

- Сапелин А.Ю – Член Совета директоров, директор департамента промышленности Государственной корпорации «Банк развития внешнеэкономической деятельности «Внешэкономбанк»;
- Якунин В.В. – Член Совета директоров, представитель компании Capefar Limited по доверенности от 25.06.2008 года;
- Гомон А.П. – Член Совета директоров, генеральный директор ООО «Трансойл»;
- Гордеев А.Н. – Член Совета директоров, Заместитель генерального директора ООО «Новороссийский Мазутный Терминал».

В указанном составе Совет директоров Общества действует по настоящее время.

3. Генеральный директор Общества

Хамлай К. В. избран генеральным директором Общества решением Совета директоров Общества от 15.01.2009 года и является таковым по настоящее время.

4. Ревизор Общества

В период с 01.01.2010г. по 29.06.2010г. функции ревизора Общества осуществлял Гудкович Б. Д., заместитель Генерального директора Общества, избранный решением единственного акционера Общества от 30.06.2009 г.

Решением единственного акционера Общества от 30.06.2010 г. ревизором Общества избрана Уланова О.А., заместитель главного бухгалтера Общества, которая осуществляет данную функцию по настоящее время.

2. Допущение непрерывности деятельности и влияние финансового кризиса

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые черты, присущие развивающимся рынкам, в частности отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Недавний глобальный финансовый кризис оказал существенное влияние на российскую экономику. В 2010 году наблюдались признаки улучшения российской экономики, выраженные в умеренном экономическом росте. Восстановление сопровождалось ростом доходов населения, снижением ставок кредитования, стабилизации курса российского рубля по отношению к мировым валютам, а также повышению уровня рыночной ликвидности.

В настоящее время руководство Общества не может оценить эффект возможного ухудшения процесса восстановления экономики, в том числе валютного рынка, рынков капитала.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Руководство оценивает влияние финансового кризиса в 2010 году на финансовое положение Общества как незначительное.

Чистые активы

Под стоимостью чистых активов акционерного общества понимается величина, определяемая путем вычитания из суммы активов акционерного общества, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету.

Соотношение стоимости чистых активов и величины уставного капитала

Показатель	(тыс. руб.)	
	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Стоимость чистых активов	1 030 243	4 820 303
Уставный капитал	2 000	1 922 000

За 2010 год произошло увеличение стоимости чистых активов и увеличение уставного капитала за счет средств, полученных в 2009 г. от акционера на увеличение капитала в общей сумме 3 158 400 тыс. руб., полученной финансовой помощи от акционера и прибыли, сформировавшейся в результате изменения курса иностранных валют при отражении валютных операций.

Права на землю и разрешение на строительство комплекса

Общество осуществляет строительство комплекса наливных грузов в морском торговом порту Усть-Луга и инфраструктуры на следующих земельных участках:

1. Земельный участок категории земель промышленности, площадью 1,25 га, находящийся во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
2. Земельный участок категории земель промышленности, площадью 5,88 га, находящийся во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
3. Земельный участок категории земель промышленности, площадью 14,42 га, находящийся во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
4. Земельный участок лесного фонда, площадью 334,1 га, находящийся во временном пользовании по долгосрочному Договору аренды;
5. Земельный участок лесного фонда, площадью 45,07 га, находящийся во временном пользовании по долгосрочному Договору аренды;
6. Земельный участок лесного фонда, площадью 0,3675 га, находящийся во временном пользовании по долгосрочному Договору аренды. На текущую дату договор находится на стадии государственной регистрации;
7. Земельный участок лесного фонда, площадью 4,8929 га, находящийся во временном пользовании по долгосрочному Договору аренды. На текущую дату договор находится на стадии государственной регистрации;
8. Земельный участок категории земель водного фонда, площадью 59,42 га, предоставлен на основании решения Невско-Ладожского бассейнового водного управления (НЛБВУ).
9. Земельный участок категории земель водного фонда, площадью 4,02 га, предоставлен на основании решения НЛБВУ.
10. Земельный участок лесного фонда, площадью 7,66 га, находящийся во временном пользовании по долгосрочному Договору аренды. Участок используется под размещение объектов инфраструктуры Балтийской трубопроводной системы (БТС-2). Общество планирует в 2011 году отказаться путем расторжения договора аренды от права аренды указанного участка в пользу ООО «Невская трубопроводная компания».
11. Земельные участки категории земель промышленности, общей площадью 0,36 га, находящиеся во временном владении и пользовании по Договору субаренды. Участки используются под размещение объектов инфраструктуры БТС-2. Общество планирует в 2011 году отказаться путем расторжения договора субаренды от права субаренды указанного участка в пользу ООО «Невская трубопроводная компания».

12. Земельный участок категории земель промышленности, общей площадью 0,22 га, находящийся во временном владении и пользовании по Договору субаренды. Участок используется под размещение объектов инфраструктуры БТС-2. Общество планирует в 2011 году отказаться путем расторжения договора субаренды от права субаренды указанного участка в пользу ООО «Невская трубопроводная компания».
13. Земельный участок категории земель водного фонда, площадью 0,73 га, предоставлен на основании решения НЛВБУ. Участок используется под размещение объектов инфраструктуры БТС-2. Общество планирует в 2011 году отказаться путем соответствующего обращения в НЛВБУ от прав на указанный участок в пользу ООО «Невская трубопроводная компания».
14. Земельный участок категории земель водного фонда, площадью 4,7 га, предоставлен на основании решения НЛВБУ. Участок используется под размещение объектов инфраструктуры БТС-2. Общество планирует в 2011 году отказаться путем соответствующего обращения в НЛВБУ от прав на указанный участок в пользу ООО «Невская трубопроводная компания».

19 мая 2009 года Обществом получено Разрешение на строительство комплекса наливных грузов.

31 августа 2009 года Обществом получено Разрешение на ввод в эксплуатацию гидротехнического сооружения Территория Комплекса наливных грузов.

27 октября 2009 года Общество подало на регистрацию необходимые документы для регистрации намывной территории как гидротехнического сооружения.

Право собственности на Гидротехническое сооружение – Территорию Комплекса наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга, общей площадью 70,86 га, зарегистрировано 03.03.2010г.

Перспективы развития Общества

Ввод в эксплуатацию Комплекса Наливных Грузов планируется осуществить поэтапно. Срок ввода первой очереди перенесен на июнь 2011 года. В первой половине 2011 года планируется работа КНГ в режиме пуска-наладочных работ.

15 декабря 2010 года Общество заключило Временное Соглашение 01-SR-2011 об оказании услуг по перевалке нефтепродуктов на экспорт на период ведения пуска-наладочных работ с Компанией с ограниченной ответственностью Сэндмарк Лимитед (Республика Кипр) – связанная сторона

2 сентября 2009 года Наблюдательный совет Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности «Внешэкономбанк» одобрил лимит кредитования по проекту "Строительство КНГ в морском торговом порту "Усть-Луга" в размере 545 млн. долларов США.

В рамках этого решения в феврале/марте 2011 года планируется подписание Кредитного Соглашения с Внешэкономбанком на предоставление Обществу денежных средств в форме кредитной линии с лимитом выдачи в размере 198,7 млн. долларов США. Кредитное Соглашение предусматривает использование денежных средств на цели финансирования контрактов на строительство КНГ и поставку оборудования и материалов для КНГ а также погашение задолженности по основному долгу по договору займа от 13.08.2009, заключенному между компанией Saprefar Limited и Обществом в общей сумме не более 100 млн. долларов США (статус подписания соглашения на дату подписания бухгалтерской отчетности раскрыт в п. 19 раздела III «События после отчетной даты»).

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 29 ИЮН 2011

Была актуализирована финансовая модель развития Общества, подтверждающая экономическую обоснованность проекта строительства и способность Общества генерировать денежные потоки в будущем.

Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от оказания поддержки со стороны головной организации.

Таким образом, руководство Общества полагает, что Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на приобретение, за исключением основных средств, которые в отчетности показаны по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2010 г. Курсы валют составили на эту дату 30,4769 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2009 г. – 30,2442 руб.), 40,3331 руб. за 1 евро (31 декабря 2009 г. – 43,3883 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвостерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 29.10.2011

4. Основные средства

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	10-40
Машины и оборудование	2-15
Транспортные средства	3-10
Компьютерная техника	2-5
Прочие	2 – 25

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, отражаются фактические затраты Общества по формированию стоимости Комплекса наливных грузов. Данные затраты включают:

- Стоимость выполненных подрядчиками работ по согласованным этапам проектных и строительных работ в соответствии с договорами подряда;
- Стоимость материалов, использованных для строительства, и оборудования;
- Общехозяйственные расходы, пропорционально ФОТ службы УКС заказчика-застройщика, начиная с 2010 года (в период с 2007 по 2009 – капитализировались в полной сумме);
- Налоги, начисленные в соответствии с Налоговым Кодексом РФ (пропорционально сумме ФОТ УКС к ФОТ Общества);
- Проценты по кредитам и займам (пропорционально первоначальной стоимости объектов строительства, не введенных в эксплуатацию, к общей сумме затрат на строительство основных средств).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 29.10.2011

6

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и в дальнейшем учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Общество списывает стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, на стоимость объектов незавершенного строительства единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом в течение нормативных сроков использования спецодежды.

Списание материально-производственных запасов на стоимость незавершенного строительства производится по средней себестоимости.

Списание на стоимость незавершенного строительства материально-производственных запасов, переданных подрядчикам, осуществляется в момент приемки строительно-монтажных работ от подрядчиков.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на использование программного обеспечения, страхование имущества, расходы по подготовке к производству, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством и с Уставом Общества по решению Общего собрания акционеров в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма начисленных процентов по займам относилась на счет 08 «Незавершенное строительство» и счет 91.2 «Прочие расходы» пропорционально первоначальной стоимости объектов строительства, введенных в эксплуатацию, к общей сумме затрат на строительство основных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

12. Признание доходов

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от аренды жилых помещений, субаренде помещений;
- доходы от агентского вознаграждения;
- финансовая помощь акционеров;
- штрафы, пени, неустойки.

13. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по продаже валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки;
- расходы от аренды жилых помещений, субаренды помещений;
- расходы по устранению недоделок ранее произведенных работ;
- прочие расходы.

14. Изменения в учетной политике Общества

Внесены следующие изменения в учетную политику Общества в 2010 году:

1. В связи с началом подготовки к производственной деятельности изменился порядок учета расходов на производство. Затраты, непосредственно связанные с производственной деятельностью, в том числе с подготовкой к производственной деятельности, учитываются на счетах:
 - 20 «Основное производство»;
 - 25 «Общепроизводственные расходы»;
 - 26 «Общехозяйственные расходы»;

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных расходов ежемесячно распределяются по видам деятельности и списываются в части, приходящейся на основной вид деятельности

непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы», а в части, приходящейся на незавершенное строительство, относятся на счет 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-3 "Строительство объектов основных средств".

Распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности осуществляется пропорционально заработной плате работников, занятых строительством объектов основных средств (УКС) и с основной деятельностью.

В периоде отсутствия выручки затраты, которые организация осуществляет в связи с началом своей производственной деятельности, в том числе понесенные в период подготовки к указанной деятельности общехозяйственные расходы, в бухгалтерском учете квалифицируются как затраты, связанные с освоением новых производств, которые отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов" с последующим их списанием (после начала производства и реализации продукции (работ, услуг)) на счета учета затрат на производство (расходов на продажу) равномерно в течение 12 месяцев.

2. В учетную политику Общества в 2010 году внесены изменения в отношении метода оценки фактической себестоимости материально-производственных запасов при их списании на стоимость незавершенного строительства. В 2010 году Общество оценивает фактическую себестоимость материально-производственных запасов по методу средней себестоимости (в 2009 году применялся метод себестоимости единицы). Причиной перехода на новый метод учета явилась меньшая трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации.

Поскольку оценка в денежном выражении последствий данного изменения учетной политики в отношении предыдущих отчетных периодов не может быть произведена Обществом с достаточной надежностью, сравнительные данные за 2009 год, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2010 год, не были скорректированы для отражения последствий изменения учетной политики.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Существенное увеличение первоначальной стоимости основных средств Общества произошло в связи с вводом в эксплуатацию в марте 2010 года объекта строительства - Гидротехнического сооружения – Территории комплекса наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга первоначальной стоимостью 1 728 853 тыс. руб.

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 66 453 тыс. руб. (в 2009 г. - 5 912 тыс. руб.).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств

Стоимость капитальных вложений в арендованные основные средства, произведенных Обществом в 2010 г., составила 91 тыс. руб. (в 2009 г. – 1 438 тыс. руб.).

2. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 01.01.2010 г. в бухгалтерском учете Общества в составе арендованных основных средств числится автотранспортное средство Porsche Cayen S стоимостью 3 178 тыс. руб., полученное в пользование по договору аренды в 2009 г.

Стоимость полученных в аренду земельных участков, указанных в п. 2 раздела I пояснительной записки, а также офисного помещения, расположенного по адресу 191014, г. Санкт-Петербург, ул. Восстания, д.18, лит. А площадью 955,5 м²., не отражены в составе основных средств на забалансовых счетах ввиду отсутствия кадастровой и балансовой стоимости в договорах аренды.

3. Незавершенное строительство

Расшифровка незавершенного строительства по типам затрат:

№ п/п	Затраты в незавершенное строительство	тыс. руб.	
		На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
1	Стоимость выполненных подрядчиками работ	9 116 664	10 794 865
	Стоимость оборудования установленного	1 246 000	1 928 016
2	Стоимость материалов, использованных в строительстве	341 790	687 355
3	Общехозяйственные расходы	242 396	206 651
4	Налоги	7 859	6 604
5	Проценты по займам и кредитам	2 536 661	2 995 522
6	Оборудование к установке	588 873	591 964
	ИТОГО	14 080 243	17 210 977

Стоимость оборудования к установке, не сданного в монтаж, составляет 500 435 тыс. руб. на 31.12.2010 г. (на 01.01.2010 - 588 873 тыс. руб.), переданного в монтаж подрядчикам – 91 529 тыс. руб. (в 2009г. – 0 руб.)

В составе незавершенного капитального строительства учтены затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	тыс. руб.			
	2010		2009	
	Приобретение (Производство)	Использование на цели строительства	Приобретение (Производство)	Использование на цели строительства
ТОПЛИВО в т.ч.				
-жидкое:				
-топливо дизельное	22 827	21 475	11 070	10 798
-бензин автомобильный	1 546	1 544	1 333	1 327
Итого	24 373	23 019	12 403	12 125

4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

В течение отчетного периода долгосрочных финансовых вложений не производилось.

По состоянию на 01.01.2010 г. в бухгалтерском учете Общества в составе долгосрочных финансовых вложений отражены долговые ценные бумаги ООО «Вертикаль» (векселя) на сумму 2 000 тыс. руб.

Обществом по Договору мены от 30.04.2004 года №040430, заключенному с ООО «Вертикаль», были получены 3 (три) простых векселя, эмитентом которых является ООО «Вертикаль»:

- №0005 номинальной стоимостью 1 000 000 рублей,
- №0006 номинальной стоимостью 760 000 рублей,
- №0007 номинальной стоимостью 240 000 рублей.

Срок погашения векселей – до 30 апреля 2009 г.

Векселя предъявлены к оплате 22.10.2010 года. В связи с отсутствием векселедателя по юридическому адресу, заявление на оплату векселей вернулось без исполнения. По состоянию на 31.12.2010 вексельный долг не погашен.


В настоящее время юридическая служба ОАО «Роснефтьбункер» осуществляет подготовку заявления в суд о вынесении судебного приказа.

5. Материально-производственные запасы

Расшифровка материально-производственных запасов по группам:

тыс. руб.

Материально-производственные запасы	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Строительные материалы	101 148	104 602
Материалы, переданные подрядчикам	100 563	116 965
Топливо	63 237	64 487
Запасные части	628	1 447
Материалы специального назначения	154	2 048
Спецодежда в эксплуатации	20	626
Прочие материалы	307	29 976
Итого	266 057	320 151

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 29 Мар 2011

11

20

6. Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по группам:

	тыс. руб.	
	На 01.01.2010	На 31.12.2010
Расходы, связанные с началом эксплуатационной деятельности	-	213 513
Пуско-наладка оборудования	6 000	6 000
Страхование	1 144	15 799
Программное обеспечение Microsoft Dynamics NAV	904	904
Программы прочие	598	4 592
Лицензии	212	58
Прочие	311	104
Итого	9 169	240 970

В 2009 г. в состав расходов будущих периодов были отнесены расходы: Пуско-наладка оборудования, Программное обеспечение Microsoft Dynamics NAV.

В 2010г. в состав расходов будущих периодов были отнесены расходы, связанные с подготовкой к началу эксплуатационной деятельности.

Списание выше указанных расходов на затраты в течение 2010г. не осуществлялось. Срок начала списания – январь 2011 г. в связи с осуществлением пуско-наладочных работ под нагрузкой по перевалке Нефтепродуктов через мощности Терминала и дальнейшей эксплуатационной деятельности. На счета учета затрат на производство (расходов на продажу) списание будет производиться равномерно в течение 12 месяцев.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31.12.2010 г. как краткосрочная, в сумме 1 572 762 тыс. руб. состоит из:

	тыс. руб.	
Краткосрочная дебиторская задолженность	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	47	54
Авансы, выданные поставщикам	831 677	730 685
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	79 031	78 063
Налоги и сборы	373 290	763 164
Прочие	488	796
Итого	1 284 533	1 572 762

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 29 ИЮН 2011

12

21

8. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2010г. составили 138 103 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.	
	На 01.01.2010 г.	На 31.12.2010 г.
Расчетные счета	74 883	104 862
Валютные счета	47 645	332
Специальные счета в банках (Аккредитивы)	179 853	32 909
Итого	302 381	138 103

Денежные средства в аккредитивах открыты по договорам поставки оборудования и являются не доступными для использования на другие цели.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 922 000	1 922 000	-


100% акций Общества принадлежит компании «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Carefar Limited).

13 августа 2009 г. Общество произвело дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Были выпущены 1 920 тыс. акций номинальной стоимостью 1 000 руб., размещенных путем закрытой подписки. Акции приобретены единственным акционером Общества по цене 1 645 руб. за 1 акцию. В результате размер уставного капитала увеличился на 1 920 000 тыс. руб. и составляет 1 922 000 тыс. руб. Превышение стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью акций в размере 1 238 400 тыс. руб. отнесено на счет «Добавочный капитал».

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций Обществом зарегистрирован 17.12.2009 г., изменения в Устав в части изменения размера уставного капитала зарегистрированы в новой редакции Устава 12.01.2010 г.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2010 г. добавочный капитал Общества составляет 1 238 400 тыс. руб. Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор 
Дата 29 MAR 2011

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2010 г. отчисления в резервный фонд составили 52 тыс. руб. По итогам работы Общества за 2010 год чистая прибыль Общества составила 631 660 тыс. руб. и может быть направлена на формирование резервного фонда в размере 5 % от уставного капитала Общества согласно ст.8 Устава по итогам Общего собрания акционеров. По итогам работы Общества за 2009 год была получена прибыль в размере 2 126 031 тыс. руб., отчисления в резервный фонд не производились. По итогам работы Общества за 2008 год был получен убыток в размере 1 042 084 тыс. руб., отчисления в резервный фонд не производились.

10. Кредиты и займы

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась в состав затрат на строительство объектов основных средств и прочих расходов (пропорционально первоначальной стоимости объектов строительства, введенных в эксплуатацию, к общей сумме затрат на строительство основных средств).

Расшифровка движения кредитов и займов за 2010 г.

Кредиты

Договоры по кредитам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 01.01.2010 г.	Возврат кредита в отчетном году	Сумма полученного кредита в отчетном году	Задолженность на 31.12.2010 г.	Задолженность на 01.01.2010 г.	Возврат процентов по кредиту в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году	Задолженность на 31.12.2010 г.
Credit Suisse International Кредитный договор о срочной ссуде изначально от 01.06.2007 г.								
В рублях	7 636 341	-	-	7 098 626	1 554 816	-	552 661	2 107 477
Евро (справочно)	176 000	-	-	176 000	35 835	-	16 417	52 252

Процентная ставка по кредиту в течение 2010 года составляла 9,2 %.

Срок погашения задолженности по кредиту: проценты начинают погашаться с июля 2011 года, выплата основного займа – с 2015 по 2017 шестью траншами.

В обеспечение исполнения обязательств Общества по кредитному Соглашению Залогодатель - компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» передала Залогодержателю Credit Suisse International в залог обыкновенные бездокументарные акции Общества в количестве 1 922 000 штук по оценочной стоимости 103 034 071 долларов США.

Обеспечительные обязательства по кредитному договору с Credit Suisse International

Общество несет обеспечительные обязательства по Кредитному Соглашению от 01 июня 2007 года. Общество информирует Credit Suisse International о состоянии выполнения обеспечительных обязательств. Ведутся переговоры с Credit Suisse International о подписании Дополнительного соглашения на предмет приведения обеспечительных обязательств в соответствие с текущей стадией строительства комплекса наливных грузов в морском торговом порту Усть-Луга. Кроме того, ведутся переговоры с Внешэкономбанком, выступающим гарантом по данному Кредитному соглашению, о дополнительном финансировании проекта (статус переговоров на дату подписания бухгалтерской отчетности раскрыт в п.19 раздела III «События после отчетной даты»). Руководство уверено в том, что займ не будет досрочно востребован. В

связи с этим Руководство не считает должным переквалифицировать задолженность по займу из долгосрочной в краткосрочную.

Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2010 года, составила 2 677 855 тыс. руб. (в 2009 году – 6 697 166 тыс. руб.). Общая сумма займов и процентов по займам, погашенных в течение 2010 года, составила 229 416 тыс. руб. (в 2009 году – 5 703 680 тыс. руб.).
Процентные ставки по займам в иностранной валюте в течение 2010 года составляли 10 %.

тыс. руб.

Договора по займам	Основная сумма долга				Проценты по займам			
	Задолженность на 01.01.2010 г.	Возврат займа в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2010 г.	Задолженность на 01.01.2010 г.	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году	Задолженность на 31.12.2010 г.
Сарфар Лимитед (Кипр) Договор № б/н от 13.08.2009 г. (срок погашения – 2012 г.)								
в рублях	3 426 668	-	2 677 855	6 104 523	76 655	-	533 011	609 666
в Долларах США (справочно)	113 300	-	87 000	200 300	2 507	-	17 498	20 004
Clearwater Advisors Corp. (Британские Виргинские Острова) Договор № б/н от 29.12.2008 г. (срок погашения – 2010 г.)								
в рублях	-	-	-	-	59 062	-	-	60 367
в Долларах США (справочно)	-	-	-	-	1 981	-	-	1 981
Гунвор Интернешел Б.В. (Нидерланды) Договор № б/н от 02.07.2008 г. (срок погашения – по требованию)								
в рублях	229 416	(229 416)	-	-	232 124	-	6 662	238 786
в Долларах США (справочно)	7 585	(7 585)	-	-	7 675	-	160	7 835
ОАО «НефтегазИнкор» Договор № 3 от 20.07.2006 г. (срок погашения – 2010 г.)								
в рублях	-	-	-	-	73 250	-	-	73 250
Итого в рублях	3 656 084	(229 416)	2 677 855	6 104 523	441 091	-	539 673	982 069
Итого в Долларах США	120 885	(7 585)	87 000	200 300	12 162	-	17 658	29 820

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2010 году, составила 1 123 523 тыс. руб. (в 2009 году – 1 072 965 тыс. руб.).

Недополученные суммы займов по сравнению с условиями договора

Договор займа с Компанией Сарфар Лимитед от 13.08.2009 г. заключен на общую сумму 250 млн. долларов США. На 31.12.2010 г. недополученная сумма займа составляет 49,7 млн. долларов США (на 31.12.2009 г. - 136,7 млн. долларов США).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2010 г. составила 536 673 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. - 485 946 тыс. руб.), прочим кредиторам – 2 027 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. - 3 167 530 тыс. руб., из них 3 158 400 тыс. руб. составляла оплата дополнительной эмиссии обыкновенных акций, размещенных путем закрытой подписки, компанией «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД»)

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2010г. составила 16 370 тыс. руб. (на 01.01.2010 г. – 132 тыс. руб.)

12. Налог

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, работ и оказанных услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, работам и оказанным услугам составила 1 855 тыс. руб. (в 2009 году - 0 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 768 850 тыс. руб. (в 2009 году - 1 132 239 тыс. руб.), в том числе принятый к вычету, включая предыдущие налоговые периоды – 2 369 338 тыс. руб., (в 2009 году - 393 695 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 146 989 тыс. руб. (в 2009 году – 413 020 тыс. руб.). Постоянные разницы, повлиявшие на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), в отчетном году составили 219 785 тыс. руб. (в 2009 году – 2 371 830 тыс. руб.).

В том числе, постоянное налоговое обязательство - 682 тыс. руб. (в 2009 году – 103 тыс. руб.), которое сформировано в результате прочих расходов, не принимаемых в налоговом учете постоянный налоговый актив (ПНА) – 44 639 тыс. руб. (в 2009 году – 474 469 тыс. руб.), который сформирован в связи с получением финансовой помощи от акционеров.

тыс. руб.			
№ п/п	Постоянная налоговая разница	Сумма за 2010г.	Сумма за 2009г.
1	Доходы, не признаваемые в налоговом учете:		
1.1	в виде имущества, полученного российской организацией безвозмездно от организации, если уставный (складочный) капитал (фонд) получающей стороны более чем на 50 процентов состоит из вклада (доли) передающей организации (п.1 пп. 11 ст. 251 НК РФ) – финансовая помощь, полученная от акционера	(223 196)	(2 372 344)
2.	Расходы, не признаваемые в налоговом учете:		
2.1	Расходы, связанные с администрацией, с проведением праздников и прочими расходами	3 412	514
3.	Итого постоянные разницы за отчетный период:	(219 784)	(2 371 830)
4.	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
5.	Итого постоянное налоговое обязательство (актив) за отчетный период	(43 957)	474 366
6.	Отражено постоянное налоговое обязательство (ПНО) в бухгалтерском учете (Д 99.1 К 68.4.2)	682	103
7.	Отражен постоянный налоговый актив (ПНА) в бухгалтерском учете (Д 68.4.2 К 99.1)	(44 639)	(474 469)

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 277 130 тыс. руб. (в 2009 году –

1 072 965 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат, капитализируемых в бухгалтерском учете, учтенных в составе расходов текущего периода в налоговом учете:

- проценты по займам, используемые на строительство объектов основных средств;
- расходы, связанные с подготовительными работами по основной деятельности Общества;
- расходы по услугам банка;
- суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.

За отчетный период сформированы отложенные налоговые обязательства в сумме 255 426 тыс. руб. (в 2009 году – 214 593 тыс. руб.).

тыс. руб.			
№ п/п	Налогооблагаемые временные разницы	Сумма за 2010г.	Сумма за 2009г.
1.	Расходы, признаваемые в налоговом учете:		
1.1.	Сумма процентов, по кредитным договорам	1 123 523	1 072 965
1.2.	Сумма расходов по услугам банка	8 194	-
1.3.	Сумма общепроизводственных расходов	27 161	-
1.4.	Сумма общехозяйственных расходов, за минусом расходов подразделения УКС	86 473	-
1.5.	Суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	31 779	-
2.	Итого расходов, признаваемых в налоговом учете за отчетный период:	1 277 130	1 072 965
3.	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4.	Итого отложенное налоговое обязательство (ОНО) за отчетный период (Д.68.4.2 К 77)	255 426	214 593

Общество признает отложенный налоговый актив на сумму налогового убытка за отчетный период. По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2010 г. составил 761 967 тыс. руб. (в 2009 году – 1 379 694 тыс. руб.), отложенный налоговый актив - 152 393 тыс. руб. (в 2009 году 275 939 тыс. руб.).

На 31.12.2010 отложенный налоговый актив составил 888 023 тыс. руб. (на 01.01.2010 – 735 630 тыс. руб.). Данный отложенный налоговый актив является полностью погашаемым за счет налогооблагаемой прибыли, которую Общество ожидает получить в будущем от эксплуатации комплекса наливных грузов.

Прочие налоги и сборы

Начисленные прочие налоги и сборы отчетного периода включены в расходы будущих периодов в сумме 31 456 тыс. руб., в т.ч.: налог на имущество – 31 151 тыс. руб., транспортный налог – 165 тыс. руб., сбор за негативное воздействие на окружающую среду – 140 тыс. руб.

В состав незавершенного производства включены начисленные прочие налоги и сборы в сумме 521 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество – 370 тыс. руб., транспортный налог – 34 тыс. руб., сбор за негативное воздействие на окружающую среду – 117 тыс. руб.

Суммы начисленных прочих налогов и сборов отнесены на незавершенное производство составили в 2009 году 11 805 тыс. руб., в т.ч.: ЕСН – 7 022 тыс. руб., налог на имущество – 403 тыс. руб., сбор на негативное воздействие на окружающую среду – 4 302 тыс. руб., транспортный налог – 78 тыс. руб.

13. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование	2010 г.		2009 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств, материалов	-	-	6	-
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	2 658 617	(2 671 292)	5 535 065	(5 559 301)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	2 887 515	(2 293 797)	2 455 288	(2 738 339)
Финансовая помощь от акционеров (см. раздел 15 «Связанные стороны»)	223 196	-	2 372 344	-
Штрафы, пени	15 219	(15 224)	-	(184)
Агентское вознаграждение	9 349	(744)	-	-
Доходы и расходы от аренды жилых помещений, субаренде помещений	158	(141)	-	-
Прочие доходы и расходы	1 134	(5 933)	491	(764)
Итого прочие доходы/расходы	5 795 188	(4 987 131)	10 363 194	(8 298 588)

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

тыс. руб.

Наименование показателя	2010 г.	2009 г.
Базовая прибыль за отчетный год	631 660	2 126 031
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 762 000	2 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	0,36	1 063

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

15. Связанные стороны

Головная организация

Общество контролируется компанией «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Capefar Limited), которой принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Организации Группы, к которой принадлежит Общество

Компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Carrefar Limited), входит в группу компаний «ГУНВОР» (Gunvor). Все компании, входящие в данную группу, являются связанными сторонами с Обществом посредством единой системы контроля, в том числе компании Gunvor International B.V. (Нидерланды), Clearwater Advisors Corp. (Британские Виргинские Острова), ООО «Невская трубопроводная компания», Сэндмарк Лимитед (Республика Кипр), операции с которыми раскрыты ниже.

Общество на основании Договора от 10.04.2010 г. осуществляет комплекс мероприятий по осуществлению работ и оказанию услуг ООО «Невская трубопроводная компания» (ООО «НТК»), направленных на реализацию Проекта «Комплекс наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга (КНГ). Проектирование верхних строений причалов № 4 и № 5, технологических трубопроводов от НБ «Усть-Луга» и оборудования для погрузки нефти Балтийской трубопроводной системы (БТС-2)»

В течение 2010 г. на основании агентского Договора от 10.04.2010 г. с ООО «НТК» Общество заключило Договоры с контрагентами на разработку проектной и рабочей документации для строительства верхних строений причалов №4, №5, поставку морских стенов типа RCMA для причалов №4,5 КНГ, на аренду земельных участков. Затраты по данным договорам Общество не капитализировало, относило на счет «Расчеты с дебиторами и кредиторами» с дальнейшей (в 2011 г.) передачей данных активов ООО «НТК». Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010 г. составила 50 270 тыс. руб. (на 01.01.2010 - 0 тыс. руб.).

В июне 2010 г. Общество на основании агентского Договора от 01.06.2010 г. с ООО «НТК» заключило от своего имени в интересах и за счет ООО «НТК» за вознаграждение ряд сделок: договоры на приобретение выполненных работ по образованию территории, строительно-монтажных работ по строительству Берегозащитного сооружения, по устройству шпунтовой стенки, компенсации затрат на авторский надзор. Хозяйственные операции по данным договорам. Общество в бухгалтерском учете не отражало, осуществив передачу первичных документов ООО «НТК» на общую сумму 125 331 тыс. руб. Вознаграждение по договору составило 9 253 тыс. руб., в т.ч. НДС 1 411 тыс. руб. Вся сумма была оплачена в 2010 году.

Общество в 2011 г будет оказывать услуги по перевалке нефтепродуктов на экспорт на период ведения пуско-наладочных работ Компании с ограниченной ответственностью Сэндмарк Лимитед (Республика Кипр) на основании заключенного Временного Соглашения 01-SR-2011.

В 2010 году продажи и закупки со связанными сторонами не производились.

Безвозмездная финансовая помощь, полученная от головной организации

В марте 2010 года единственный акционер Общества компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Carrefar Limited) перечислил Обществу безвозмездную финансовую помощь в размере 7 585 тыс. долларов США, что составило 223 196 тыс. руб. по курсу на дату совершения операции (в 2009г. – 71 млн. долларов США, соответственно 2 372 344 тыс. руб.)

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2010 г. Общество получило денежные средства по договору № б/н от 13.08.2009 г. от Carrefar Limited . Процентная ставка по договору – 10 % годовых. Срок погашения займа устанавливается 28 месяцев с даты вступления договора в силу.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Аудитор _____
Дата 23 июля 2011

Расшифровка сумм займа и процентов по займу от Carefar Limited

Займ, предоставленный Carefar Limited	2010 г.		2009 г.	
	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность по основной сумме на 1 января	113 300	3 426 668	-	-
Задолженность по процентам на 1 января	2 507	76 655	-	-
Получено в отчетном году	87 000	2 677 855	113 300	3 426 668
Начислено процентов по займам	17 498	533 011	2 507	75 810
Задолженность по основной сумме на 31 декабря	200 300	6 104 523	113 300	3 426 668
Задолженность по процентам на 31 декабря	20 004	609 666	2 507	75 810

В марте 2010 г Общество произвело возврат задолженности по займу от Gunvor International B.V. в размере 7 585 тыс. дол США, полученному в 2008 г. по договору № б/н от 02 июля 2008 г. и доп. соглашениям к нему № 1 от 22 сентября 2008 г. и № 2 от 10 ноября 2008 г. Процентная ставка – 10 % годовых. Срок займа составлял 60 месяцев с даты заключения договора.

Расшифровка сумм займа и процентов по займу от Gunvor International B.V.

Займ, предоставленный Gunvor International B.V.	2010 г.		2009 г.	
	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность по основной сумме на 1 января	7 585	229 416	85 000	2 497 337
Задолженность по процентам на 1 января	7 675	232 124	1 893	55 630
Начислено процентов по займам	160	6 662	5 782	176 493
Возвращено в отчетном году	(7 585)	(229 416)	(77 415)	(2 267 921)
Задолженность по основной сумме на 31 декабря	-	-	7 585	229 416
Задолженность по процентам на 31 декабря	7 835	238 786	7 675	232 124

Общество в 2008 г. Общество получило денежные средства по договору № б/н от 29.12.2008 г. от Clearwater Advisors Corp. в размере 100 000 тыс. дол. США. Процентная ставка по договору – 10 % годовых. Срок займа составлял 12 месяцев с даты заключения договора. Займ погашен в 2009 г.

Расшифровка сумм займа и процентов по займу от Clearwater Advisors Corp

Займ, предоставленный Clearwater Advisors Corp	2010 г.		2009 г.	
	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (Долл.США)	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность по основной сумме на 1 января	-	-	4 700	138 089
Задолженность по процентам на 1 января	1 981	59 062	2	75
Получено в отчетном году	-	-	95 300	3 270 498
Начислено процентов по займам	-	-	2 630	87 004
Возвращено в отчетном году	-	-	(100 000)	(3 408 587)
Выплачено процентов	-	-	(652)	(27 172)
Задолженность по основной сумме на 31 декабря	-	-	-	-
Задолженность по процентам на 31 декабря	1 981	60 367	1 981	59 907

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:


Хамлай К. В. – Генеральный директор
 Гудкович Б. Д. – Заместитель Генерального директора
 Медведев А.Ф. - Заместитель Генерального директора
 Спиринов А.С. - Заместитель Генерального директора
 Радченко А.А. - Заместитель Генерального директора с 20.12.2010 года
 Баранов В.Н. – Главный инженер
 Радченко А.А. - Заместитель Главного инженера по 19.12.2010 года
 Загоскин Д.М. - Заместитель Главного инженера с 15 февраля 2010 года
 Зыза К.В. – Финансовый директор
 Хамлай О.В. – Советник генерального директора с 25 января 2010 года
 Дешко Н.Ф. – Главный бухгалтер с 25 января 2010 года
 Уланова О.А.– и.о. Главного бухгалтера по 24 января 2010 года

а) В 2010 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, ежегодный отпуск, компенсации при увольнении) на общую сумму 18 433 тыс. руб. (2009 г. – 15 489 тыс.руб.), компенсацию за найм жилого помещения в размере 2 449 тыс.руб. (2009 г. – 1 434 тыс.руб.), компенсацию за использование личного транспорта в служебных целях 725 тыс.руб. (2009 г. – 216 тыс. руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2010 году не выплачивались.

в) Займы, предоставленные основному управленческому персоналу:

Займы основному управленческому персоналу в 2010 году не выплачивались. В 2009 г. Общество предоставило беспроцентный заем Медведеву А.Ф. - Заместителю Генерального директора (400 тыс. руб. сроком на 6 месяцев, пролонгирован дополнительными соглашениями к договору займа № 1, 2 до 30.11.2011 г.).

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ЗАО "Прайвэтернауэскулерс Аудит"
 Аудитор 
 Дата 29.11.2011

16. Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12. 2010 г. Общество получило обеспечение (банковские гарантии) по выданным авансам под проведение строительных работ на общую сумму 108 788 тыс. руб. (на 01.01.2010 – 200 957 тыс. руб.).

17. Информация по сегментам

Общество работает в одном операционном сегменте (строительство объектов комплекса наливных грузов) и в одном географическом сегменте по местоположению активов (Российская Федерация).

18. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2010 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, таможенного и валютного законодательства будет стабильным.

19. События после отчетной даты

В январе 2011 г. начало осуществляться оказание услуг по перевалке нефтепродуктов на экспорт в режиме ведения пуско-наладочных работ по Временному Соглашению 01-SR-2011 с Компанией с ограниченной ответственностью Сэндмарк Лимитед (Республика Кипр).

12.01.2011 г. зарегистрирован долгосрочный Договор аренды Земельного участка лесного фонда, площадью 0,9472 га, находящийся во временном пользовании.

11.01.2011 г. было заключено Соглашение о внесении изменений и изложении в новой редакции (Amendment and Restatement Deed) (далее – ARD) между Обществом в качестве заемщика, компанией «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» в качестве поручителя, Кредит Свисс Интернешнл (Credit Suisse International) в качестве первоначального кредитора, Кредит Свисс АГ Лондон Бранч в качестве агента, в отношении Кредитного Соглашения от 01 июня 2007 г. на сумму 176 000 тыс. Евро.

В обеспечение исполнения обязательств Общества по ARD компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» передала Залогодержателю Credit Suisse International в залог обыкновенные бездокументарные акции Общества в количестве 1 922 000 штук по оценочной стоимости 103 034 071 долларов США.

19.01.2011 г. в обеспечение исполнения обязательств Общества по ARD компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» выдала поручительство Credit Suisse International на основании Договора Поручительства от 19.01.2011.

03.03.2011 г. было заключено Кредитное соглашение между Внешэкономбанком и Обществом о предоставлении денежных средства в форме кредитной линии с лимитом выдачи в размере 198 777 тыс. долларов США на следующие цели: 1) финансирование контрактов на выполнение работ, оказание услуг и осуществление поставок по строительству Комплекса наливных грузов; 2) погашение задолженности по основному долгу по договору займа от 13.08.2009, заключенному между «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» и Обществом, в общей сумме не более 100 000 тыс. долларов США.

Обеспечительными мерами по Кредитному соглашению являются:

- передача Внешэкономбанку в последующий залог акций Общества в количестве 1 922 000 штук, что составляет 100% от общего количества размещенных акций Общества. Согласие на последующий залог акций со стороны Credit Suisse International получено.
- Поручительство, выданное компанией «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» Внешэкономбанку.

В связи с подписанием ARD от 11.01.2011 г., а также Кредитного соглашения от 03.03.2011 г. и в соответствии с изменившимся перечнем обеспечительных мер 05.03.2011 г. Общество заключило с Внешэкономбанком Дополнительное соглашение о выдаче гарантии под поручительство компании «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД».

Руководитель ОАО «Роснефтьбункер»

Главный бухгалтер ОАО «Роснефтьбункер»



Хамлай К.В.

Дешко Н.Ф.

29 марта 2011 года

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ЗАО "ТрайсаутерхаусКуперс Аудит"
Аудитор
Дата 29 Мар 2011

23

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»
С.В. Светилькова
29 марта 2011 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 33 (тридцать три) листа.