

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 12 месяцев 2012 года
Закрытое акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал", ИНН 7805058077

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. ¹	4 861 621	(3 678 075)	606 397	(10 339)	9 413	(266 577)	-	-	5 457 679	(3 925 239)
	5210	за 20 11 г. ²	4 702 737	(3 330 238)	62 224	(12 248)	11 216	(269 406)	108 908	89 650	4 861 621	(3 678 075)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 12 г. ¹	229 406	(53 792)	2 026	(676)	248	(8 355)	-	-	230 756	(61 899)
	5211	за 20 11 г. ²	225 222	(44 780)	1 140	(-)	-	(8 197)	3 044	815	229 406	(53 792)
Соружения и передаточные устройства	5202	за 20 12 г. ¹	2 697 097	(2 035 822)	473 072	(-)	-	(165 849)	-	-	3 170 169	(2 201 671)
	5212	за 20 11 г. ²	2 652 400	(1 851 242)	2 766	(-)	-	(150 501)	41 931	34 079	2 697 097	(2 035 822)
Машины и оборудование	5203	за 20 12 г. ¹	1 761 866	(1 518 427)	123 004	(3 587)	3 558	(67 314)	-	-	1 881 283	(1 582 183)
	5213	за 20 11 г. ²	1 690 777	(1 371 747)	11 879	(4 563)	4 559	(96 643)	63 773	54 600	1 761 866	(1 518 427)
Транспортные средства	5204	за 20 12 г. ¹	110 609	(63 433)	8 248	(6 036)	5 567	(14 646)	-	-	112 821	(72 512)
	5214	за 20 11 г. ²	106 203	(56 549)	12 045	(7 639)	6 610	(13 494)	-	-	110 609	(63 433)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 12 г. ¹	7 713	(6 600)	47	(40)	40	(406)	-	-	7 720	(6 966)
	5215	за 20 11 г. ²	7 600	(5 920)	-	(46)	47	(570)	159	156	7 713	(6 600)
Другие виды основных средств	5206	за 20 12 г. ¹	104	(1)	-	(-)	-	(7)	-	-	104	(8)
	5216	за 20 11 г. ²	-	(-)	104	(-)	-	(1)	-	-	104	(1)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 12 г. ¹	54 826	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	54 826	(-)
	5217	за 20 11 г. ²	20 535	(-)	34 291	(-)	-	(-)	-	-	54 826	(-)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__12__ г. ⁴	На 31 декабря 20__11__ г. ²	На 31 декабря 20__10__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 001	4 617	4 617
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	534 107	533 407	533 840
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	335 935

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. ¹	380 417	858 000	(1 202 882)	35 535
	5250	за 20 11 г. ²	85 223	503 172	(207 978)	380 417
В том числе:	5241	за 20 12 г. ¹	-	66 403	(66 403)	-
Приобретение объектов ОС	5251	за 20 11 г. ²	504	47 470	(47 974)	-
	5242	за 20 12 г. ¹	11 117	169 889	(167 083)	13 923
Приобретение оборудования	5252	за 20 11 г. ²	692	121 888	(111 463)	11 117
	5243	за 20 12 г. ¹	359 293	468 597	(826 733)	1 157
Строительство объектов	5253	за 20 11 г. ²	49 626	309 667	(-)	359 293
	5244	за 20 12 г. ¹	7 200	151 379	(138 124)	20 455
Реконструкция, модернизация и дооборудование	5254	за 20 11 г. ²	17	21 433	(14 250)	7 200
	5245	за 20 12 г. ¹	114	57	(171)	-
Приобретение нематериальных активов	5255	за 20 11 г. ²	93	21	(-)	114
	5246	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	-
Объекты недвижимости на реэспраци	5256	за 20 11 г. ²	34 291	-	(34 291)	-
	5247	за 20 12 г. ¹	2 693	1 675	(4 368)	-
Прочие затраты на строительство и т.д.	5257	за 20 11 г. ²	-	2 693	(-)	2 693

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

0710005 с. 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. 1	82 190	(-)	326 077	(446 163)	-	X	68 418	(-)	
	5420	за 20 11 г. 2	95 025	(-)	433 328	(446 163)	-	X	82 190	(-)	
В том числе:		5401	за 20 12 г. 1	80 945	(-)	326 077	(338 604)	-	-	68 418	(-)
Сырьё, материалы и другие ценности		5421	за 20 11 г. 2	74 469	(-)	404 482	(398 006)	-	-	80 945	(-)
Расходы будущих периодов		5402	за 20 12 г. 1	1 245	(-)	-	(1 245)	-	-	-	(-)
И т.д.		5422	за 20 11 г. 2	20 556	(-)	28 846	(48 157)	-	-	1 245	(-)

2.2. Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Прочие оборотные активы - всего	5410	за 20 12 г. 1	-	(-)	3 692	(-)	-	X	1 503	(-)		
	5430	за 20 11 г. 2	-	(-)	-	(-)	-	X	-	(-)		
В том числе:		5411	за 20 12 г. 1	-	(-)	3 692	(2 189)	-	-	1 503	(-)	
Расходы будущих периодов		5431	за 20 11 г. 2	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
И т.д.												

В связи с изменением в учетной политике в 2012 году "расходы будущих периодов" квалифицируются как прочие оборотные активы и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 20 12 г. 1	757 950	-	-	1 525 508	(1 206 779)	-	-	-	-	1 076 679	-
	5315	за 20 11 г. 2	1 041 994	-	-	1 369 705	(1 653 749)	-	-	-	-	757 950	-
Предоставленные займы	5306	за 20 12 г. 1	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 11 г. 2	-	-	-	140 000	(140 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307	за 20 12 г. 1	757 950	-	-	1 525 508	(1 206 779)	-	-	-	-	1 076 679	-
	5317	за 20 11 г. 2	1 041 994	-	-	1 229 705	(1 513 749)	-	-	-	-	757 950	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операциям) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁶	восстановление резерва	перевод из долго-срочно задолженности	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. 1	285	(-)	-	-	(-)	(-)	(285)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 11 г. 2	289	(-)	285	-	(-)	(-)	(289)	-	-	285	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. 1	254 262	(-)	2 648 882	-	(2 784 143)	(17)	-	285	-	119 269	(-)
	5530	за 20 11 г. 2	150 253	(-)	2 249 547	-	(2 145 538)	(-)	-	-	-	254 262	(-)
Итого	5500	за 20 12 г. 1	254 547	(-)	2 648 882	-	(2 784 143)	(17)	-	x	-	119 269	(-)
	5520	за 20 11 г. 2	150 542	(-)	2 249 832	-	(2 145 538)	(-)	-	(289)	-	254 547	(-)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁷	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁷	погашение	списание на финансовый результат ⁷	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. ¹	23 043	14 176	-	(13 232)	(-)	-	23 987
	5571	за 20 11 г. ²	33 564	21 190	-	(31 711)	(-)	-	23 043
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	168 547	1 579 904	-	(1 633 549)	(-)	-	114 902
	5580	за 20 11 г. ²	47 990	2 051 160	-	(1 930 603)	(-)	-	168 547
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	191 590	1 594 080	-	(1 646 781)	(-)	-	138 889
	5570	за 20 11 г. ²	81 554	2 072 350	-	(1 962 314)	(-)	-	191 590

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	286 348	316 089
Расходы на оплату труда	5620	361 999	282 914
Отчисления на социальные нужды	5630	67 995	53 294
Амортизация	5640	256 204	268 839
Прочие затраты	5650	306 611	342 162
Итого по элементам	5660	1 279 157	1 263 298
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 279 157	1 263 298

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	14 189	72 686	18 560
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	14 189	72 686	18 560
Выданные - всего	5810	152	483 102	1 098 010
в том числе:				
Поручительство	5811	152	483 102	762 075
Залог	5812	-	-	335 935
и т.д.				

7. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу за 2012 год.

- 7.1. Основные средства. Увеличение показателя строки 1150 произошло за счет увеличения счета 01 (ввод основных средств).
- 7.2. Прочие внеоборотные активы. В том числе: незавершенное строительство, неоконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции и дооборудованию основных средств, а также прочие затраты на строительство.
- 7.3. Дебиторская задолженность. В том числе: ООО "ЖелДорСервис", ООО "Экологический флот", Notizon International Trading AG, International Petroleum Products, ООО "Нефтехимсервис", ООО "РН-Бункер", ЗАО "Фаза" и др. Сомнительная задолженность на 31.12.2012 отсутствует.
- 7.4. Финансовые вложения. Увеличение финансовых вложений обусловлено размещением дополнительных депозитов, строка 1240.
- 7.5. Кредиторская задолженность. В том числе: ФГУП "Росморпорт", ООО "Дизельсервис", ОАО "Петербургская сбытовая компания", ООО "Охранное предприятие "Русс-Д", ООО ТКП "Призма", ООО "Прогресс" и др.

8. Дополнительные пояснения к отчету о финансовых результатах за 2012 год.

- 8.1. Выручка. В том числе: перетружка нефтепродуктов на экспорт - 89,85%, перетружка нефтепродуктов в РФ - 7,17%, прочая выручка - 2,98%.
- 8.2. Себестоимость продаж. В том числе: Амортизация ОС - 237 314 тыс. руб.
Аренда причалов - 54 120 тыс. руб.
Содержание, эксплуатации и техническое обслуживание ОС - 49 340 тыс. руб.
Охрана окружающей среды - 26 176 тыс. руб.
Расходы по котельной - 240 392 тыс. руб.
Фонд оплаты труда - 277 263 тыс. руб.
- 8.3. Управленческие расходы. В том числе: Медицинское страхование - 11 529 тыс. руб.
Фонд оплаты труда - 84 736 тыс. руб.
Безопасность - 3 031 тыс. руб.
- 8.4. Прочие доходы. В том числе: Страховое возмещение - 6 904 тыс. руб.
- 8.5. Прочие расходы. В том числе: Курсовые разницы - 42 298 тыс. руб.
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении (финансовая помощь, расходы на рекламу и т.д.) - 23 796 тыс. руб.

9. Сведения об организации

Закрытое акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал" (ЗАО "ПНТ") - юридическое лицо, зарегистрировано Регистрационной Палатой Марьи Санкт-Петербурга 16.06.1995 г. решением № 20109, регистрационное свидетельство № 14237.

Адрес фактического местонахождения: 198069, Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, 32.

Уставной капитал организации составляет 1 005 400 рублей.

Обществом выпущено 10 054 обыкновенных акций, все акции полностью оплачены.

Акционеры:

компания MOBALSO HOLDINGS LIMITED (MOBALKO ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

компания TUNGGA ENTERPRISES LIMITED (ТУДЖУНГА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

компания ALMONT HOLDINGS LIMITED (АЛМОНТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

компания ZANFRA LIMITED (ЗАНФРА ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

компания NOVOMOR LIMITED (НОВОМОР ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр;

В совет директоров ЗАО "ПНТ" входят: Телешев И.А., Кабанов А.Б., Михайлов А.В., Скитин М.Д., Белов М.Ю.

Сделки со связанными сторонами в 2012 году не осуществлялись.

Ревизор общества - Александра О.Н.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2012 года составила 345 человек.

10. Раскрытие информации об учетной политике.

Бухгалтерский учет организации ведется силами структурного подразделения — бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

принципа допущения амбушественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

принципа допущения непрерывности деятельности;

принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Переоценка объектов основных средств производится не реже одного раза в пять лет на конец отчетного периода. Переоценка земельных участков не производится.

В бухгалтерском учете предусмотрено создание резерва по отпуску будущего периода (счет 96), созданного впервые.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Организация ведет раздельный учет затрат по различным видам деятельности исходя из принципа существенности, а также учитывая требования налогового законодательства по НДС (налогообложение по раздельным ставкам).

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №32н.

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотрена Уставом, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Начисление и выплата дивидендов (распределение прибыли) производится по решению общего собрания акционеров по результатам работы в срок, установленный решением общего собрания.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

11. Дополнительные сведения к формам отчетности.

При расчете налога на прибыль за 2012 год выполнены требования Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

На конец 2012 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 150 тыс. рублей и 24 137 тыс. рублей соответственно. В бухгалтерской отчетности данные показатели приведены в сальдированном виде.

Все данные в форме "Отчет о движении денежных средств" указаны с НДС. Форма "Отчет о движении денежных средств" сформирована по курсу иностранной валюты на дату совершения каждой хозяйственной операции.

Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитаны по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря 2012 года (30,3727 рублей за 1 доллар США; 40,2286 рублей за 1 ЕВРО). За 2012 год величина положительной курсовой разницы, отнесенная на счет прибыли, составила 126 162 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 168 460 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности данные показатели приведены в сальдированном виде.

В 2012 году ЗАО "ПНТ" осуществило продажу валютных средств. Общая сумма поступлений от продажи валюты составила 1 226 642 тыс. рублей, при этом расходы при продаже валюты составили 1 224 328 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности показана прибыль от операций по продаже валюты в сумме 2 314 тыс. рублей.

По итогам 2011 года годовым собранием акционеров была утверждена бухгалтерская отчетность за 2011 год и направлена чистая прибыль 2011 года на выплату дивидендов.

На 31.12.2012 года стоимость товарно-материальных ценностей принятых на ответственное хранение и учтенных за балансом составляет 1 578 135 тыс. рублей.

Обработка учетной информации по бухгалтерскому учету производилась на АРМ с применением пакета прикладных программ "Инотек Бухгалтер Вестерн". Сопровождение комплексной программы бухгалтерского учета обеспечивает ООО "Инотек Сервис СПб".

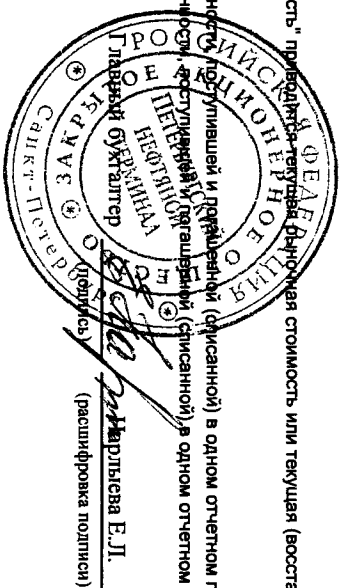
Общество подшежит обязательному аудиту. В 2012 году аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности проводило ЗАО "Аудиторская фирма "Консалт".

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится первоначальная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности, признанной просроченной и признанной (описанной) в одном отчетном периоде.
7. Данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, признанной просроченной и признанной (описанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Телешев И.А.

" 21 " марта 20 13 г.



_____ (подпись)
Матвеева Е.Л.
(расшифровка подписи)