



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«РОСНЕФТЬБУНКЕР»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
2009 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности**

Акционеру открытого акционерного общества «Роснефтьбункер»:

Аудитор

Закрывое акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит»).

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.

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Роснефтьбункер»

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

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.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества
«Роснефтьбункер»**

Акционеру открытого акционерного общества «Роснефтьбункер»:

- 1 Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Роснефтьбункер» (в дальнейшем – Общество) за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»). Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности. Отчетность, подготавливаемая исходя из указанного законодательства, существенно отличается от отчетности, составляемой в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.
- 2 Ответственность за подготовку и представление бухгалтерской отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.
- 3 Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Международными стандартами аудита, а также нашими внутренними стандартами.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

- 4 В составе незавершенного строительства отражены работы оформленные актами о приемке выполненных работ (форма N КС-2) без передачи права собственности на них заказчику. В результате статьи "Незавершенное строительство" (строка бухгалтерского баланса 130) и «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 220) завышены на конец отчетного периода на 7 048 534 тыс. рублей и 540 260 тыс. рублей, соответственно, на начало отчетного периода на 4 376 923 тыс. рублей и 787 846 тыс. рублей, а авансы выданные, включенные в показатель по строке 240 бухгалтерского баланса, занижены на 7 588 794 тыс. рублей на конец отчетного периода и на 5 164 769 тыс. рублей на начало отчетного периода. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно было модифицировано аналогичным образом.
- 5 Нам не была предоставлена полная информация о составе связанных сторон и операциях с ними за период до момента приобретения Общества новым акционером в декабре 2008 г., в связи с чем мы не можем выразить мнение о достоверности отчетности в части раскрытия информации о связанных сторонах в сопоставимых данных за предыдущий отчетный период. Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно было модифицировано аналогичным образом.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- 6 По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, указанного в параграфе 4, а также корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми при возможности получить достаточные подтверждения в отношении обстоятельств, указанных в параграфе 5 настоящего Заключения, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

31 марта 2010 года

Директор акционерного общества

Аудитор
Квалификационный аттестат № 042998
в области общего аудита
бессрочный



С.В. Светилькова
К.М. Клупт

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2009 г.	Форма №1 по ОКУД	Коды
Организация <u>Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер"</u>	Дата (год, месяц, число)	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	2009/12/31
Вид деятельности <u>Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений</u>	ИНН	43490919
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	4707013516/470750001
<u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	45.21.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	47/16
		384

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

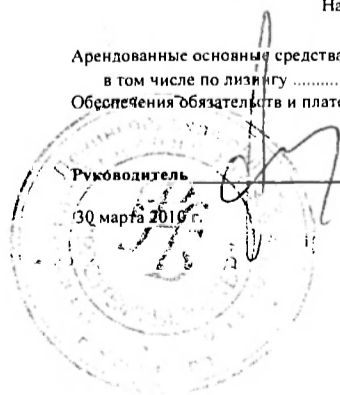
Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

Актив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	12 719	22 327
Незавершенное строительство	130	6 712 260	14 080 243
Долгосрочные финансовые вложения	140	58 000	2 000
Отложенные налоговые активы	145	459 691	735 630
Итого по разделу I	190	7 242 670	14 840 200
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	39 587	275 226
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	34 480	266 057
расходы будущих периодов	216	5 107	9 169
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	931 547	1 670 090
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	13 670	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 793 860	1 284 533
в том числе покупатели и заказчики	241	422	47
Денежные средства	260	309 707	302 381
Итого по разделу II	290	3 088 371	3 532 230
БАЛАНС	300	10 331 041	18 372 430

Пассив	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	2 000	2 000
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	52	52
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	52	52
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(1 097 840)	1 028 191
Итого по разделу III	490	(1 095 788)	1 030 243
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	10 650 694	13 156 019
Отложенные налоговые обязательства	515	185 633	400 226
Итого по разделу IV	590	10 836 327	13 556 245
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	211 414	132 312
Кредиторская задолженность	620	379 088	3 653 630
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	379 026	485 946
задолженность перед персоналом организации	622	6	18
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	4
задолженность по налогам и сборам	624	56	132
прочие кредиторы	625	-	3 167 530
Итого по разделу V	690	590 502	3 785 942
БАЛАНС	700	10 331 041	18 372 430

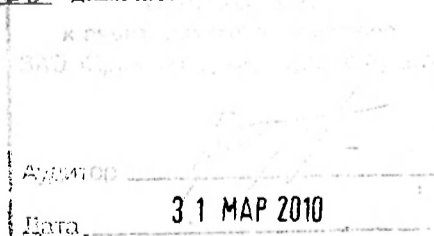
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Арендованные основные средства	910	6 681	4 898
в том числе по лизингу	911	4 961	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	98 421	200 957



Руководитель Хамлай К.В.

Главный бухгалтер И.Дашко Дешко Н.Ф.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2009 г.
 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.

Форма №2 по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710002
по ОКПО	2009/12/31
ИНН	43490919
по ОКВЭД	4707013516/470750001
по ОКФС	45.21.1
по ОКЕИ	47/16
	384

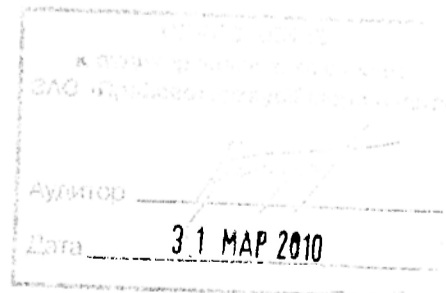
Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		3	4	5	6
Прочие доходы и расходы					
Проценты к получению	060	2 812	7 138		
Проценты к уплате	070	(2 317)	(6 129)		
Прочие доходы	090	10 363 194	2 156 789		
Прочие расходы	100	(8 298 588)	(3 528 820)		
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 065 101	(1 371 022)		
Отложенные налоговые активы	141	275 939	493 555		
Отложенные налоговые обязательства	142	(214 593)	(164 510)		
Текущий налог на прибыль	150	-	-		
Налоговые санкции	180	(416)	(107)		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2 126 031	(1 042 084)		
СПРАВОЧНО					
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(474 366)	-		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	210	1 063	(521)		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	230	-	184	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260	2 455 289	2 738 339	33 804	1 396 623

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

30 марта 2010 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Организация <u>Открытое акционерное общество "Роснефтьбункер"</u>	за 2009 г.	Форма №3 по ОКУД Дата (год, месяц, число) 2009/12/31	Коды 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО ИНН 4707013516/47075	43490919
Вид деятельности <u>Проведение общих строительных работ по возведению зданий и сооружений</u>		по ОКВЭД	45.21.1
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое акционерное общество/ Частная собственность</u>		по ОКОПФ/ОКФС	47/16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

I. Изменения капитала

Показатель наименование 1	Код строки 2	Уставный капитал 3	Добавочный капитал 4	Резервный капитал 5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 6	Итого 7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2008 г. <i>предыдущий год</i>	050	2 000	-	52	(944)	1 110
Остаток на 1 января предыдущего года	060	2 000	-	52	(944)	1 110
Чистая прибыль (убыток)	062	-	x	-	(1 042 084)	(1 042 084)
Остаток на 31 декабря предыдущего года 2009 г. <i>текущий год</i>	090	2 000	-	52	(1 043 028)	(1 040 976)
Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль	093	-	-	-	(54 812)	(54 812)
Остаток на 1 января отчетного года	100	2 000	-	52	(1 097 840)	(1 095 788)
Чистая прибыль	102	x	x	x	2 126 031	2 126 031
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	-	x	x	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2 000	-	52	1 028 191	1 030 243

II. Резервы

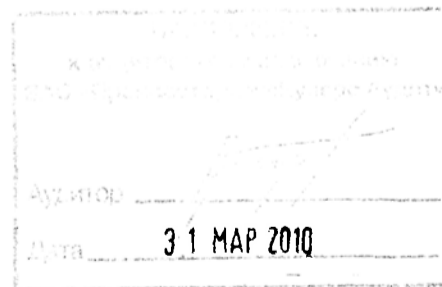
Показатель наименование 1	Код строки 2	Остаток 3	Поступило 4	Используй- вано 5	Остаток 6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
<i>наименование резерва</i>					
данные предыдущего года	161	52	-	-	52
данные отчетного года	162	52	-	-	52

СПРАВКИ

Показатель наименование 1	Код строки 2	Остаток на начало отчетного года 3	Остаток на конец отчетного периода 4
1) Чистые активы	200	(1 095 788)	1 030 243

Руководитель  Хамлай К.В.

Главный бухгалтер  Дешко Н.Ф.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2009 г.
 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.

Форма №4 по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710004
по ОКПО	2009/12/31
ИНН	43490919
по ОКВЭД	4707013516/470750001
по ОКОПФ/ОКФС	45.21.1
по ОКЕИ	47/16
	384

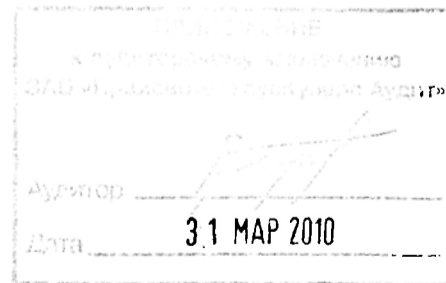
Показатель наименование 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Остаток денежных средств на начало года	100	321 277	80 717
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	375	331
Поступления от покупки и продажи валюты	120	8 019 649	2 295 773
Возмещение НДС из бюджета	130	20 629	-
Прочие доходы	140	3 781	7 586
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-	(330)
на выплату дивидендов, процентов	170	(19 707)	-
на продажу и покупку валюты	181	(7 683 711)	(2 636 871)
на прочие расходы	183	(260)	(1 384)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	340 756	(334 895)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные проценты	240	263	978
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(6 608 828)	(4 154 362)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(6 608 565)	(4 153 384)
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	6 308 941	4 727 269
Поступление безвозмездной финансовой помощи	430	2 147 339	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	450	(5 365 767)	(10 000)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	490	6 248 913	4 717 269
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	500	(18 896)	228 990
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	510	302 381	309 707
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	520	11 569	6 893



Хамлай К.В.

Главный бухгалтер Н.Дешко Дешко Н.Ф.

30 марта 2010 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2009 г.

Организация Открытое акционерное общество "Роснефтьбутикер"

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.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФД

по ОКЕИ

Коды
0710005
2009/12/31
43490919
4707013516/470750001
45.21.1
47/16
384

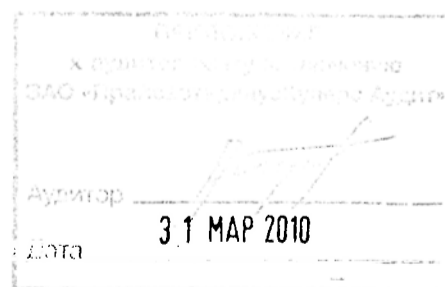
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	070	1 192	-	(1 192)	-
Сооружения и передаточные устройства	071	142	1 882	-	2 024
Машины и оборудование	072	11 467	34 252	(30 288)	15 431
Транспортные средства	073	3 935	3 959	-	7 894
Производственный и хозяйственный инвентарь	074	282	-	-	282
Другие виды основных средств	078	261	2 845	-	3 106
Итого	090	17 279	42 938	(31 480)	28 737

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	4 560	6 410
в том числе:			
зданий и сооружений	141	88	59
машин, оборудования, транспортных средств	142	4 292	4 604
других	143	180	1 747
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	6 681	4 898
в том числе:			
Автомобиль Тойота Ландкрузер Прадо	161	2 183	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser гос. номер H220BK98	162	1 000	1 000
Автомобиль OPEL ASTRA Гос. номер H957OX98	163	720	720
Автомобиль Шевроле Нива	164	544	-
Автомобиль Тойота Ланд Крузер Прадо	165	2 234	-
Автомобиль Porsche Cayenne S №U229MB199	166	-	3 178

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Код строки	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	-	-
Предоставленные займы	525	56 000	-	-	-
Итого	540	58 000	2 000	-	-



ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	1 793 860	1 284 533
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	422	47
авансы выданные	612	1 787 685	831 677
прочая	613	5 753	452 809
долгосрочная - всего	620	13 670	-
в том числе:			
прочая	623	13 670	-
Итого	630	1 807 530	1 284 533
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	650	590 502	3 785 942
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	379 026	485 946
расчеты по налогам и сборам	653	56	132
кредиты	654	211 414	132 312
прочая	656	6	3 167 552
долгосрочная - всего	660	10 650 694	13 156 019
в том числе:			
кредиты	661	8 097 727	9 191 156
займы	662	2 552 967	3 964 863
Итого	670	11 241 196	16 941 961

**РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
(ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)**

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущего периода	766	4 062	(4 280)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	98 421	200 957

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-
в том числе:	911	-	-
		-	-
		-	-
		-	-

Бюджетные кредиты - всего
в том числе:

Код строки	На начало отчетного года	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	На конец отчетного периода
2	3	4	5	6
920	-	-	-	-
921	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-



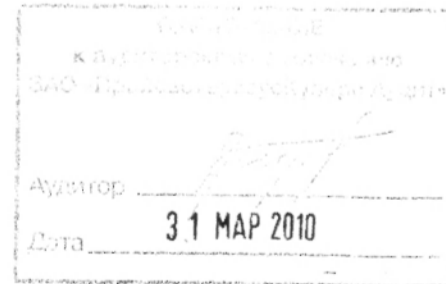
Руководитель

Хамлаи К.В.

Главный бухгалтер

Н.Дашко

Дешко Н.Ф.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Роснефтьбункер» за 2009 год

I. Общие сведения

1. 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 2009 г. составила 72 человека (31 декабря 2008 г. – 38 человек).

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. За период с 1 января по 31 декабря 2009 года в Устав Общества изменения вносились дважды:

1. Устав в редакции от 10 апреля 2009 года (утвержден решением единственного акционера Общества от 10 апреля 2009 г.)
2. Устав в редакции от 22 декабря 2009 года (утвержден решением единственного акционера Общества от 22 декабря 2009 г.).

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.

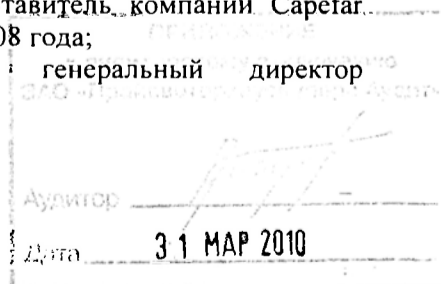
С 19 декабря 2008 г. по настоящее время 100% акций Общества принадлежат компании «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Carefar Limited, Кипр) – единственному акционеру Общества.

2. Совет директоров Общества

Состав Совета директоров Общества был утвержден на основании решения единственного акционера общества от 21.12.2008 г.:

В состав Совета директоров Общества входят:

- | | |
|---------------|---|
| Меженцев М.Г. | – Председатель Совета директоров, президент ОАО «АК «Транснефтепродукт», 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 Carefar 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».

Полномочия Совета директоров в указанном составе продлены решением единственного акционера общества от 30.06.2009 г. В указанном составе Совет директоров Общества действует по настоящее время.

3. Генеральный директор Общества

Меженцев М.Г. избран генеральным директором Общества решением Совета директоров Общества от 16 сентября 2008 года. Полномочия прекращены решением Совета директоров Общества от 15 января 2009 года.

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

Гудкович Б. Д., заместитель Генерального директора Общества, избран ревизором Общества решением единственного акционера Общества от 30.06.2009 г.

2. Допущение непрерывности деятельности и влияние финансового кризиса

Начиная с 2008 года российская экономика испытывала влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования. Рост кредитных, валютных, ценовых рисков привел к негативным явлениям в экономике, среди которых следует выделить значительный рост цен, волатильность биржевых котировок ценных бумаг, сокращение промышленного производства, увеличение количества не возвратов по кредитам, банкротствам организаций.

Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания финансовой устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах.

Руководство оценивает влияние финансового кризиса в 2009 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 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Стоимость чистых активов	(1 040 976)	1 030 243
Уставный капитал	2 000	2 000

За 2009 год произошло увеличение стоимости чистых активов и увеличение уставного капитала за счет получения финансовой помощи от акционера.

Аудитор
Дата 31 МАР 2010

Права на землю и разрешение на строительство комплекса

Общество осуществляет строительство комплекса наливных грузов в морском торговом порту Усть-Луга на восьми земельных участках, по четырем участкам из которых процесс формирования прав завершен в 2009 году и по четырем участкам из которых процесс формирования прав еще не завершен.

1. Земельный участок земель промышленности, площадь 1,02 га во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
2. Земельный участок земель промышленности, площадь 5,88 га во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
3. Земельный участок земель промышленности, площадь 14,42 га во временном владении и пользовании по Договору субаренды;
4. Земельный участок лесного фонда, площадь 334,1 га во временном пользовании по Договору аренды;
5. Земельный участок лесного фонда, площадь 45,07 га - договор аренды представлен на государственную регистрацию 10.12.2009 г.;
6. Земельный участок лесного фонда, площадь 0,3675 га - заявка на аренду земельного участка представлена в Комитет по природным ресурсам и охране окружающей среды Ленинградской области 23.12.2009 г.;
7. Земельный участок лесного фонда, площадь 0,9472 га - заявка на аренду земельного участка представлена в Комитет по природным ресурсам и охране окружающей среды Ленинградской области 23.12.2009 г.;
8. Земельный участок лесного фонда, площадь 4,8929 га - заявка на аренду земельного участка представлена в Комитет по природным ресурсам и охране окружающей среды Ленинградской области 23.12.2009 г.;
9. Земельный участок лесного фонда, площадь 1,9060 га – договор субаренды земельного участка у ОАО «Усть-Луга» находится в стадии оформления.

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.

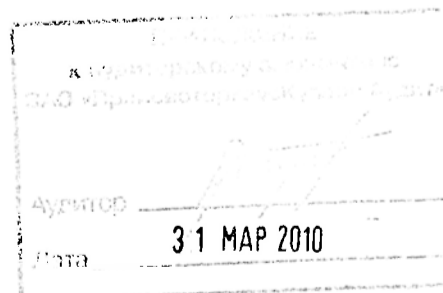
27 октября 2009 года Общество подало на регистрацию необходимые документы для регистрации намывной территории как гидротехнического сооружения.

Свидетельство о регистрации гидротехнического сооружения – Территории Комплекса наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга, общей площадью 708 600 кв.м. получено 3 марта 2010 года.

Перспективы развития Общества

Ввод в эксплуатацию комплекса наливных сооружений планируется осуществить поэтапно. Срок ввода первой очереди перенесен на июнь 2010 года.

13 августа 2009 года Общество заключило договор займа с единственным акционером компанией Sarefar Limited, связанной стороной (см. п. 15 раздела III ниже), на сумму 250 млн. долларов США, с целью финансирования строительства комплекса.



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.

Дальнейшее финансирование строительства планируется за счет привлечения займа от Внешэкономбанка в сумме до 200 млн. долларов США.

Была переработана и согласована с банками 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

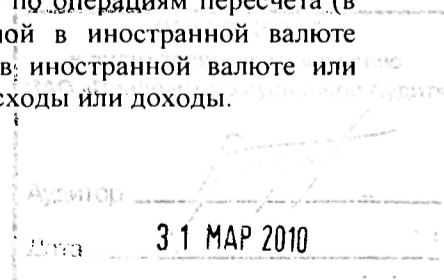
Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов 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 2009 г. Курсы валют составили на эту дату 30,2442 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2008 г. – 29,3804 руб.), 43,3883 руб. за 1 евро (31 декабря 2008 г. – 41,4411 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.

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

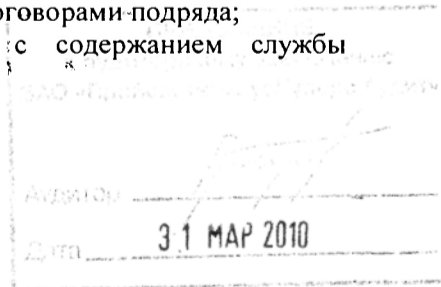
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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;
- Общехозяйственные расходы, связанные с содержанием службы заказчика-застройщика;



- Стоимость материалов, использованных для строительства, и оборудования;
- Налоги, начисленные в соответствии с Налоговым Кодексом РФ;
- Проценты по кредитам и займам.

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

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 одновременно 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 себестоимости единицы.

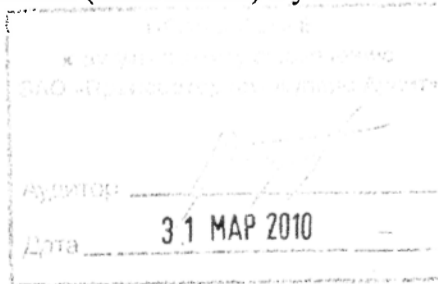
Списание на стоимость незавершенного строительства материально-производственных запасов, переданных подрядчикам, осуществляется в момент приемки строительно-монтажных работ от подрядчиков.

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».

12. Признание доходов

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от реализации прочих активов (основные средства);
- доходы в виде финансовой помощи от акционеров.

13. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по продаже валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие расходы.

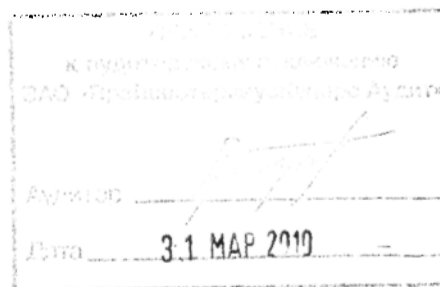
14. Изменения в учетной политике Общества

Существенных изменений в учетную политику Общества в 2009 году и на 2010 год не вносилось.

15. Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели графы 3 «На начало отчетного года» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31.12.2008 г. в связи со следующими обстоятельствами:

В связи со снижением ставки налога на прибыль с 1 января 2009 года с 24 % до 20% был произведен пересчет показателей отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строки бухгалтерского баланса 145, 515, 470)



Код строки	Наименование статьи	тыс. руб.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
145	Отложенные налоговые активы	551 629	(91 938)	459 691
	ИТОГО по активу	10 422 979	(91 938)	10 331 041
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 043 028)	(54 812)	(1 097 839)
515	Отложенные налоговые обязательства	222 759	(37 126)	185 633
	ИТОГО по пассиву	10 422 979	(91 938)	10 331 041

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 5 912 тыс. руб. (в 2008 г. - 3 605 тыс. руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 4 062 тыс. руб. (в 2008 г. - 35 тыс. руб.).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств

Стоимость капитальных вложений в арендованные основные средства, произведенных Обществом в 2009 г., составила 1 438 тыс. руб. (в 2008 г. - 1 395 тыс. руб.).

2. Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В 2009 году прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 4 961 тыс. руб. в связи с истечением срока действия договоров и постановкой на баланс имущества по выкупной цене (в 2008 г. - не прекращались).

В 2009 году было начислено и выплачено лизинговых платежей на сумму 819 тыс. руб. (в 2008 г. - 2 120 тыс. руб. соответственно).

Основные средства, полученные в аренду

В 2009 году Общество получило в пользование по договору аренды основное средство (автотранспортное средство Porsche Cayen S) стоимостью 3 178 тыс. руб.

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. площадью арендуемого 955,5 м², не отражены в составе основных средств на забалансовых счетах ввиду отсутствия кадастровой и балансовой стоимости в договорах аренды:

С/О - Промышленность и Торговля
 Аудитор
 Дата 31 МАР 2010

3. Незавершенное строительство

Расшифровка незавершенного строительства по типам затрат:

№ п/п	Затраты в незавершенное строительство	тыс. руб.	
		На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
1	Стоимость выполненных подрядчиками работ	4 949 476	10 362 664
2	Стоимость материалов, использованных в строительстве	73 788	341 790
3	Общехозяйственные расходы	128 628	242 396
4	Налоги	3 014	7 859
5	Проценты по займам и кредитам	1 463 696	2 536 661
6	Оборудование к установке	93 658	588 873
	ИТОГО	6 712 260	14 080 243

Стоимость оборудования к установке, не сданного в монтаж, составляет 588 873 тыс. руб. на 31.12.2009 (на 01.01.2009 - 93 658 тыс. руб.).

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

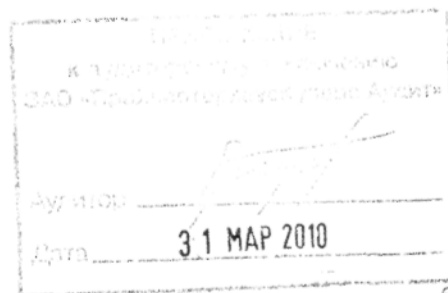
Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на			
	2009		2008	
	Приобретение (Производство)	Использование на цели строительства	Приобретение (Производство)	Использование на цели строительства
ТОПЛИВО в т.ч				
-жидкое:				
-топливо дизельное	11 070	10 798	7 886	7 906
-бензин автомобильный	1 333	1 327	1 157	1 157
Итого	12 403	12 125	9 043	9 063

4. Финансовые вложения

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение отчетного периода долгосрочных финансовых вложений не производилось.

По состоянию на 01.01.2009 г. в бухгалтерском учете Общества в составе краткосрочных финансовых вложений отражен выданный займ согласно договора № ЗМ-1110/06-313 от 11.10.2006г между Обществом и ОАО «Компания «Усть-Луга» в сумме 56 000 тыс. руб. и долговые ценные бумаги ООО «Вертикаль» (векселя) с 2004 г. на сумму 2 000 тыс. руб.



Действующая процентная ставка по договору займа – 11%, сумма начисленных процентов по займу на 31.05.2009 г. составила 16 218 тыс. руб. (на 01.01.2009 г. – 13 670 тыс. руб.). В июне – сентябре осуществлено погашение расчетов по займу в размере 56 000 тыс. руб. и по начисленным процентам в размере 16 219 тыс. руб. путем передачи Обществу ОАО «Компанией «Усть-Луга» двух векселей номиналом 33 100 тыс. руб. на общую сумму 66 200 тыс. руб. и перечисления ОАО «Компанией «Усть-Луга» на расчетный счет задолженности в сумме 6 018 тыс. руб.

В дальнейшем два векселя были переданы во исполнение обязательств по оплате выполненных строительно-монтажных работ ОАО «Промышленно-строительное товарищество» на сумму 56 000 тыс. руб. и погашения задолженности по процентам по займу ОАО «Компания «Усть-Луга» на сумму 10 200 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2009 г. в бухгалтерском учете Общества в составе долгосрочных финансовых вложений отражены долговые ценные бумаги ООО «Вертикаль» (векселя) на сумму 2 000 тыс. руб.

Срок погашения векселей – до 30 апреля 2009 г.

5. Материально-производственные запасы

Расшифровка материально-производственных запасов по группам:

тыс. руб.

Материально-производственные запасы	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Строительные материалы	6 185	101 148
Материалы, переданные подрядчикам	27 375	100 563
Топливо	373	63 237
Запасные части	299	628
Материалы специального назначения	82	154
Спецодежда в эксплуатации	12	20
Прочие материалы	154	307
Итого	34 480	266 057

6. Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по группам:

тыс. руб.

	На 01.01.2009	На 31.12.2009
Пуско-наладка оборудования	-	6 000
Страхование	4 925	1 144
Программное обеспечение Microsoft Dynamics NAV	-	904
Программы прочие	38	598
Лицензии	144	212
Прочие	-	311
Итого	5 107	9 169

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

Аудитор

Дата

31 МАР 2010

21

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	13 670	-

Дебиторская задолженность, квалифицированная по состоянию на 31.12.2009 как краткосрочная, в сумме 1 284 533 тыс. руб. состоит из:

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	422	47
Авансы выданные поставщикам	1 787 685	831 677
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 141	79 031
Налоги и сборы	4 434	373 290
Прочие	178	488
Итого	1 793 860	1 284 533

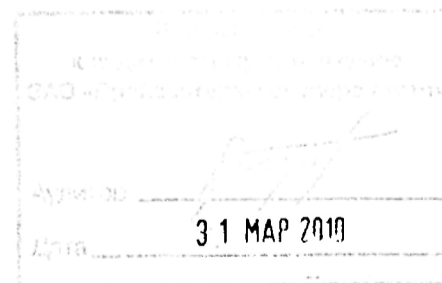
8. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2009г. составили 302 381 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

	На 01.01.2009 г.	На 31.12.2009 г.
Расчетные счета	723	74 883
Валютные счета	167 712	47 645
Специальные счета в банках (Аккредитивы)	141 272	179 853
Итого	309 707	302 381

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 2009 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	2 000	2 000	-

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 увеличится на 1 920 000 тыс. руб. и составит 1 922 000 тыс. руб. Превышение стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью акций в размере 1 238 400 тыс. руб. будет 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.

Ввиду того, что по состоянию на 31.12.2009 г. государственная регистрация изменений Устава Общества окончена не была, средства, полученные от акционера на увеличение капитала в общей сумме 3 158 400 тыс. руб. отражены по строке 625 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса.

Резервный капитал

По состоянию на 01.01.2009 г. отчисления в резервный фонд составили 52 тыс. руб. По итогам работы Общества за 2009 год чистая прибыль Общества составила 2 126 031 тыс. руб. и по итогам Общего собрания акционеров может быть направлена на формирование резервного фонда в размере 5 % от уставного капитала Общества согласно ст.8 Устава. 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.

Расшифровка движения кредитов и займов за 2009 г.

Кредиты

тыс. руб.

Договоры по кредитам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2008 г.	Возврат кредита в отчетном году	Сумма полученного кредита в отчетном году	Задолженность на 31.12.2009г.	Задолженность на 31.12.2008г.	Возврат процентов по кредиту в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году	Задолженность на 31.12.2009 г.
Credit Suisse.Internation Кредитный договор о срочной ссуде изначально от 01.06.2007 г.								
В рублях	7 293 634	-	-	7 636 341	804 093	-	697 477	1 554 816
Евро (справочно)	176 000	-	-	176 000	19 403	-	16 432	35 835

Процентная ставка по кредиту в течение 2009 года составляла 9,2 %.

Срок погашения задолженности по кредиту: проценты начинают погашаться с 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 2 000 штук по оценочной стоимости 9 450 долларов США.

Взаимоотношения между ОАО «Роснефтьбункер», ОАО «НефтегазИнКор» и Credit Suisse International:

В соответствии с Договором об изменении и о новой редакции от 11.12.2008 г. в отношении Кредитного соглашения от 1 июня 2007 г., Соглашением о зачете встречных однородных требований от 11.12.2008 г., Договором о передаче суммы кредита и начисленных процентов по кредиту от 11.12.2008 г. Обществом произведен зачет встречных однородных требований:

- (а) по договору о передаче суммы кредита и начисленных процентов по кредиту от 11.12.2008 г.:
- ОАО «НефтегазИнКор» является Первоначальным Заемщиком,
 - ОАО «Роснефтьбункер» является Новым Заемщиком.
 - Credit Suisse, International является Кредитором.

На основании первоначального Кредитного Соглашения Кредитор предоставил Первоначальному Заемщику 176 000 тыс. евро для строительства терминала для наливных грузов.

По Договору об изменении и о новой редакции был произведен перевод долга от Первоначального Заемщика к Новому Заемщику по Первоначальному Кредитному Соглашению.

Аудитор
Дата 31 МАР 2010

Новый Заемщик принял от Первоначального Заемщика сумму кредита в размере 176 000 тыс. евро, что составило 6 366 184 тыс. руб. по курсу Центрального Банка РФ (на 11 декабря 2008 г.), а также сумму непогашенных процентов в размере 18 519 тыс. евро, что составило 669 840 тыс. руб. по курсу Центрального Банка РФ (на 11 декабря 2008 г.).

(б) по договору займа №3 от 20.06.2006 г. совместно с дополнительным соглашением № 1 от 21.07.2006 г., дополнительным соглашением № 2 от 31.12.2006 г., дополнительным соглашением № 3 от 02.07.2007 г., дополнительным соглашением №4 от 29.06.2007 г. и по договору займа № 2 от 14.03.2006 г., совместно с дополнительным соглашением № 1 от 01.07.2006 г.:

- ОАО «НефтегазИнКор» является Заимодавцем,
- ОАО «Роснефтьбункер» является Заемщиком.

По состоянию на 11 декабря 2008 г. задолженность ОАО «Роснефтьбункер» перед ОАО «НефтегазИнКор» составляла 7 109 274 тыс. руб.

По состоянию на 11 декабря 2008г задолженность ОАО «НефтегазИнКор» перед ОАО «Роснефтьбункер» составляла 7 036 024 тыс. руб. (см. пункт (а) выше).

Обязательства ОАО «НефтегазИнКор» и ОАО «Роснефтьбункер» были прекращены зачетом встречного однородного требования. Незначительную часть обязательства в размере 73 250 тыс. руб. Общество должно было заплатить ОАО «НефтегазИнКор» путем перечисления денежных средств на счет ОАО «НефтегазИнКор» в 2009 г.

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. 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 2009 года, составила 6 697 166 тыс. руб. (в 2008 году – 2 635 426 тыс. руб.)

Общая сумма займов и процентов по займам, погашенных в течение 2009 года, составила 5 703 680 тыс. руб. (в 2008 году – 14 642 тыс. руб.).

Процентные ставки по займам в иностранной валюте в течение 2009 года составляли 10 %.

Расшифровка по займам

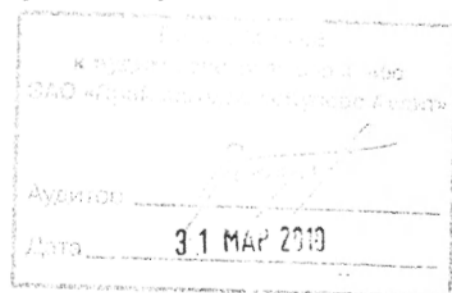
Договора по займам	Основная сумма долга				Проценты по займам			
	Задолженность на 01.01.2009	Возврат займа в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2009	Задолженность на 01.01.2009	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году	Задолженность на 31.12.2009
Сarefar Limited (Кипр) Договор № б/н от 13.08.2009 г. (срок погашения – 2011 г.)								
в рублях	-	-	3 426 668	3 426 668	-	-	75 810	75 810
Долларах США (справочно)	-	-	113 300	113 300	-	-	2 507	2 507
Clearwater Advisors Corp. (Британские Виргинские Острова) Договор № б/н от 29.12.2008 г. (срок погашения – 2010 г.)								
в рублях	138 089	(3 408 587)	3 270 498	-	75	(27 172)	87 004	59 907
в Долларах США (справочно)	4 700	(100 000)	95 300	-	2	(652)	2 630	1 981
Гунвор Интернешел Б.В. (Нидерланды) Договор № б/н от 02.07.2008 г. (срок погашения – 2013 г.)								
в рублях	2 497 337	(2 267 921)	-	229 416	55 630	-	176 493	232 124
в Долларах США (справочно)	85 000	(77 415)	-	7 585	1 893	-	5 782	7 675
ОАО «НефтегазИнкор» Договор № 3 от 20.07.2006 г. (срок погашения – 2010 г.)								
в рублях	-	-	-	-	73 250	-	-	73 250
Итого в рублях	2 635 426	(5 676 508)	6 697 166	3 656 084	128 956	(27 172)	339 307	441 091
Итого в Долларах США	89 700	(177 415)	208 600	120 885	1 896	(652)	10 918	12 162

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2009 году, составила 1 072 965 тыс. руб. (в 2008 году – 1 039 443 тыс. руб.).

Недополученные суммы займов по сравнению с условиями договора

Договор займа с Компанией Carefar Limited от 13.08.2009 г. заключен на общую сумму 250 млн. долларов США, на 31.12.2009 г. недополученная сумма займа составляет 136,7 млн. долларов США.



11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2009 г. составила 485 946 тыс. руб. (на 01.01.2009 г. - 379 026 тыс. руб.), прочим кредиторам - 3 167 530 тыс. руб., из них 3 158 400 тыс. руб. составляет оплата дополнительной эмиссии обыкновенных акций, размещенных путем закрытой подписки, компанией «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД». Акции приобретены единственным акционером Общества по цене 1 645 руб. за 1 акцию.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2009 составила 132 тыс. руб. (на 01.01.2009 г. - 56 тыс. руб.)

12. Налог

Налог на добавленную стоимость

НДС по приобретенным ценностям составил 1 132 239 тыс. руб. (490 779 тыс. руб. - в 2008 году), в том числе предъявленный к вычету - 393 695 тыс. руб. (116 тыс. руб. - в 2008 году).

Налог на прибыль организации

За 2009 год прибыль до налогообложения Общества составила 2 065 101 тыс. руб. (убыток до налогообложения в 2008 году - 1 371 022 тыс. руб.). Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 413 020 тыс. руб. (в 2008 году условный доход - 329 045 тыс. руб.).

Постоянные разницы, повлиявшие на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), в отчетном году составили 2 371 830 тыс. руб.:

- постоянное налоговое обязательство 103 тыс. руб. (в 2008 году - 0 тыс. руб.) сформировано за счет прочих расходов, не принимаемых в налоговом учете;

- постоянный налоговый актив 474 469 тыс. руб. (в 2008 году - 0 тыс. руб.) сформирован в связи с получением финансовой помощи от акционеров.

№ п/п	Постоянная налоговая разница	Сумма (тыс. руб.)
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)	2 372 344
2.	Расходы, не признаваемые в налоговом учете:	
2.1	Расходы связанные с администрацией, с проведением праздников; прочие расходы	514
3.	Итого постоянные разницы за отчетный период:	2 371 830
4.	Ставка по налогу на прибыль	20%
5.	Итого постоянное налоговое обязательство (актив) за отчетный период	474 366
6.	Отражено постоянное налоговое обязательство (ПНО) в бухгалтерском учете (Д 99.1 К 68.4.2)	103
7.	Отражен постоянный налоговый актив (ПНА) в бухгалтерском учете (Д 68.4.2 К 99.1)	474 469

Итого постоянные разницы за отчетный период: 2 371 830
Ставка по налогу на прибыль: 20%
Итого постоянное налоговое обязательство (актив) за отчетный период: 474 366
Отражено постоянное налоговое обязательство (ПНО) в бухгалтерском учете (Д 99.1 К 68.4.2): 103
Отражен постоянный налоговый актив (ПНА) в бухгалтерском учете (Д 68.4.2 К 99.1): 474 469

Дата: 31 MAR 2010

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 072 965 тыс. руб. (в 2008 году – 685 458 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по займам, используемым на строительство объектов основных средств. В 2009 году было сформированы отложенные налоговые обязательства в сумме 214 593 тыс. руб. (в 2008 г. - 164 510 тыс. руб.).

№ п/п	Налогооблагаемые временные разницы	Сумма (тыс. руб.)
1	Расходы, признаваемые в налоговом учете:	
1.1	Сумма процентов, по кредитным договорам	1 072 965
2.	Ставка по налогу на прибыль	20%
3.	Итого отложенное налоговое обязательство (ОНО) за отчетный период (Д.68.4.2 К 77)	214 593

В связи с возможностью уменьшить размер налоговой базы в будущем Общество признает разницу в размере налогового убытка за отчетный период, переносимого на будущее, временной вычитаемой разницей в сумме 1 379 694 тыс. руб. (в 2008 году – 2 056 480 тыс. руб.). При этом формируется отложенный налоговый актив в размере 275 939 тыс. руб. в 2009 году (в 2008 году 493 555 тыс. руб.).

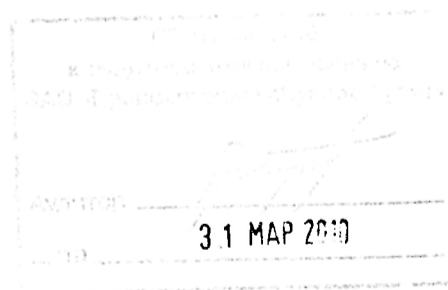
На 31.12.2009 отложенный налоговый актив составил 735 630 тыс. руб. (на 31.12.2008 – 459 691 тыс. руб.). Данный отложенный налоговый актив является полностью погашаемым за счет налогооблагаемой прибыли, которую Общество ожидает получить в будущем от эксплуатации комплекса наливных грузов.

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2009 г. составил 1 379 694 тыс. руб. (в 2008 году – 2 056 480 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

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

Суммы начисленных прочих налогов и сборов отнесены на незавершенное строительство в 2008 году составили – 7 441 тыс. руб. в т.ч.: ЕСН – 4 417 тыс. руб., налог на имущество – 324 тыс. руб., сбор за негативное воздействие на окружающую среду – 2 637 тыс. руб., транспортный налог – 63 тыс. руб.



13. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование	2009 г.		2008 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств, материалов	6	-	733	(721)
Доходы и расходы от операций продажи иностранной валюты	5 535 065	(5 559 301)	2 122 150	(2 131 368)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	2 455 288	(2 738 339)	33 804	(1 396 623)
Финансовая помощь от акционеров (см. раздел 15 «Связанные стороны»)	2 372 344	-	-	-
Штрафы, пени	-	(184)	-	-
Прочие доходы и расходы	491	(764)	102	(108)
Итого прочие доходы/расходы	10 363 194	(8 298 588)	2 156 789	(3 528 820)

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).

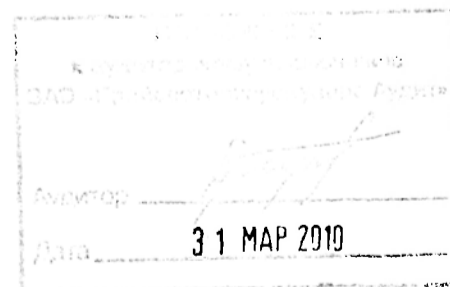
Наименование показателя	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
Базовая прибыль за отчетный год	2 126 031	(1 042 083)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 000	2 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	1 063	(521)

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» (Carefar Limited), которой принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.



Организации Группы, к которой принадлежит Общество

Компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Capefar 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) и Clearwater Advisors Corp. (Британские Виргинские Острова), операции с которыми раскрыты ниже.

В 2009 году продажи и закупки со связанными сторонами не производились.

Безвозмездная финансовая помощь, полученная от головной организации

В марте 2009 года единственный акционер Общества компания «КЕЙПФАР ЛИМИТЕД» (Capefar Limited) перечислил Обществу безвозмездную финансовую помощь в размере 71 млн. долларов США, что составило 2 372 344 млн. руб. по курсу на дату совершения операции.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2009 г. Общество получило денежные средства по договору № б/н от 13.08.2009 г. от Capefar Limited . Процентная ставка по договору – 10 % годовых. Срок погашения займа устанавливается 28 месяцев с даты вступления договора в силу.

Расшифровка сумм займа от Capefar Limited

	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
ЗАЙМ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ Capefar Limited		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году		
В рублях	3 426 668	
В Долл.США (справочно)	113 300	
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	3 426 668	
В руб.	113 300	
В Долл.США (справочно)		

В 2008 г. Общество получило денежные средства по договору № б/н от 29.12.2008 г. от Clearwater Advisors Corp. Процентная ставка по договору – 10 % годовых. Займ погашен в 2009 г.

Расшифровка сумм займа от Clearwater Advisors Corp

	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
Займ, предоставленный Clearwater Advisors Corp		
Задолженность на 1 января		
В рублях	138 089	-
В Долл.США (справочно)	4 700	
Получено в отчетном году		
В рублях	3 270 498	138 089
В Долл.США (справочно)	95 300	4 700
Возвращено в отчетном году		
В рублях	(3 408 587)	-
В Долл.США (справочно)	(100 000)	
Задолженность на 31 декабря		
В рублях	-	138 089
В Долл.США (справочно)	-	4 700

Аудитор: _____
Дата: 31 МАЯ 2010

В 2008 г. Общество получило денежные средства 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. от Gunvor International B.V. в сумме 85 000 тыс. дол. США. Процентная ставка – 10 % годовых. Срок займа составляет 60 месяцев с даты заключения договора.

Расшифровка сумм займа от Gunvor International B.V.

	тыс. руб.	
	2009 г.	2008 г.
Займ, предоставленный Gunvor International B.V.		
Задолженность на 1 января		
В рублях	2 497 337	-
В Долл.США (справочно)	85 000	
Получено в отчетном году		
В рублях	-	2 497 337
В Долл.США (справочно)		85 000
Возвращено в отчетном году		
В рублях	(2 267 921)	-
В Долл.США (справочно)	(77 415)	
Задолженность на 31 декабря		
В рублях	229 416	2 497 337
В Долл.США (справочно)	7 585	85 000

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

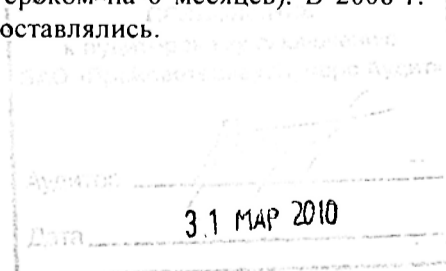
Меженцев М.Г. – Генеральный директор по 15 января 2009 года
Хамлай К. В. – Генеральный директор с 16 января 2009 года
Гудкович Б. Д. – Заместитель Генерального директора
Медведев А.Ф. - Заместитель Генерального директора
Спирин А.С. - Заместитель Генерального директора
Баранов В.Н. – Главный инженер с 17.02.2009 года
Утешев В.Н. - и.о. Главного инженера с 01.01.2009 года по 16.02.2009 года
Радченко А.А. - Заместитель Главного инженера с 03.04.2009 года
Зыза К.В. – Финансовый директор с 02.02.2009 года
Шевченко О.А. – Главный бухгалтер по 23 ноября 2009 года
Уланова О.А.– и.о. Главного бухгалтера с 24 ноября 2009 года

а) В 2009 г. Общество начислило основному управленческому персоналу и членам Совета Директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, ежегодный отпуск, компенсации при увольнении) на общую сумму 15 489 тыс. руб. (2008 г. – 6 899 тыс.руб.), компенсацию за найм жилого помещения в размере 1 434 тыс.руб. (2008 г. – 340 тыс.руб.), компенсацию за использование личного транспорта в служебных целях 216 тыс.руб. (2008 г. – не выплачивалась)

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2009 году не выплачивались.

в) займы, предоставленные основному управленческому персоналу:

В 2009 г. Общество предоставило беспроцентный заем Медведеву А.Ф., Заместителю Генерального директора (400 тыс. руб. сроком на 6 месяцев). В 2008 г. займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.



16. Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12. 2009 г. Общество получило обеспечение по выданным авансам под проведение строительных работ на общую сумму 200 957 тыс. руб. (на 01.01.2009 – 98 421 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 2009 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

12 января 2010 года Общество зарегистрировало увеличение Уставного Капитала в размере 1 920 000 тыс.руб. путем дополнительной эмиссии обыкновенных акций. Добавочный капитал Общества увеличен на сумму 1 238 400 тыс. руб. (см. п. 9 раздела III Пояснительной записки).


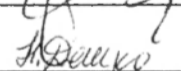
3 марта 2010 года Общество получило свидетельство о государственной регистрации права собственности на Гидротехническое сооружение – Территория комплекса наливных грузов в Морском торговом порту Усть-Луга.



30 марта 2010 года

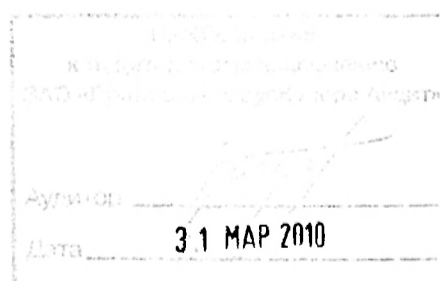
Руководитель ОАО «Роснефтьбункер»

Главный бухгалтер ОАО «Роснефтьбункер»

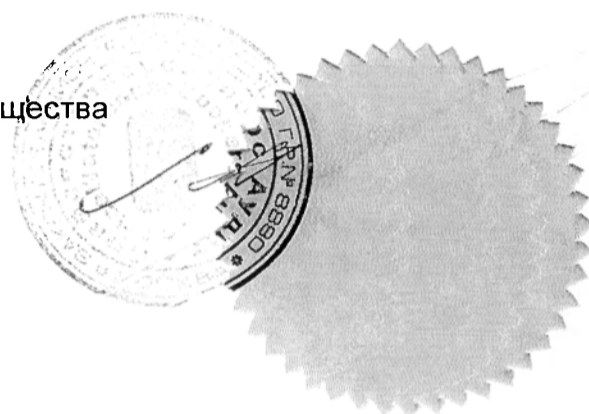



Хамлай К.В.

Дешко Н.Ф.



Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
С.В. Светилькова
31 марта 2010 года



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