

ООО аудиторская фирма "БАТ-Аудит"
614039, г. Пермь, ул. Газеты "Звезда", 46, офис 2
тел./факс: (342) 244-08-68, тел.: 244-19-20
E-mail: info@bat-audit.ru, http://www.bat-audit.ru
Генеральный директор: Коренев Геннадий Иванович



ИНН 5902128939 / КПП 590401001
ОГРН 1025900520513
р/с 40702810849090170658 в Ленинском ОСБ №22 / 0266
Западно-Уральского Сбербанка РФ г. Пермь
к/с 30101810900000000603, БИК 045773603

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«Балтийский Балкерный Терминал»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Аудируемое лицо:

**Открытое акционерное общество «Балтийский Балкерный Терминал»
(ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»)**

Место нахождения: 198096 г. Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, 28, литер АС.

Государственная регистрация: Свидетельство № 112269 от 28.04.2000г.,
ОГРН 1027802730031.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «БАТ-Аудит»

Место нахождения: 614039, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, д.46, оф.2.

Государственная регистрация: Свидетельство № 3788 от 02.12.1997г., ОГРН 1025900520513.

Свидетельство № 0475-ю члена НП «Российская Коллегия аудиторov», саморегулируемой
организации аудиторov, ОРНЗ 10205026931.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»**, 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.

**Ответственность ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»
за бухгалтерскую отчетность**

Руководство **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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. 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** по состоянию на **31 декабря 2010 года**, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2010 год** в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Исполнительный директор

ООО «БАТ-Аудит»

Квалификационный аттестат аудитора:
Приказ Минфина РФ от 22.01.2009 № 20
Аттестат № К 029490 от 22.01.2009
(выдан на неограниченный срок)



А.Н. Кулаков

«30» марта 2011 года

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н
от 14.11.2003)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 ДЕКАБРЯ 2010 г.

Организация **ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / частная**
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)
Местонахождение (адрес) **198096 Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28 литер АС**

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	120	51 929	85 830
Незавершенное строительство	130	57 969	30 236
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	32 354
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 215 458	2 215 458
ИТОГО по разделу I	190	2 325 356	2 363 878
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 657	6 374
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 650	5 897
затраты в незавершенном производстве	215	0	390
расходы будущих периодов	216	7	87
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	20 180	2 177
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	85 597	342 237
в том числе покупатели и заказчики	241	0	10 792
Краткосрочные финансовые вложения	250	108 600	86 000
Денежные средства	260	2 212	10 413
ИТОГО по разделу II	290	218 246	447 201
БАЛАНС	300	2 543 602	2 811 079

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	100	100
Резервный капитал	430	2 436	2 436
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	2 436	2 436
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 535 846	2 269 015
ИТОГО по разделу III	490	1 538 382	2 271 551
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	942 610	484 000
Отложенные налоговые обязательства	515	21 459	34 626
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	964 069	518 626
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	41 151	20 902
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	66	983
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	10	18
задолженность по налогам и сборам	624	41 075	10 105
прочие кредиторы	625	0	9 796
ИТОГО по разделу V	690	41 151	20 902
БАЛАНС	700	2 543 602	2 811 079

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	0	17 696
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0



И.В.Криворучко
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.И.Колдашова
(подпись)
(расшифровка подписи)

Февраль 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ ГОД _____ 2010 г.

Организация	ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"	Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710002
Вид деятельности	Транспортная обработка прочих грузов	по ОКПО	2010 12 31
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	ИНН	54180599
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКВЭД	7805164692
Местонахождение (адрес)	198096 Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28 литер АС	по ОКЕИ	63.11.2
			47 16
			384

Показатель	код	За отчетный период	За аналогичный период
наименование		период	предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	15 345	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(13 457)	(0)
Валовая прибыль	029	1 888	0
Управленческие расходы	040	(4 507)	(1 182)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(2 619)	(1 182)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	8 549	6 562
Проценты к уплате	070	(47 408)	(56 689)
Доходы от участия в других организациях	080	1 004 834	564 562
Прочие доходы	090	1 349	1 427
Прочие расходы	100	(41 453)	(47 462)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	923 252	467 218
Отложенные налоговые активы	141	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	(13 167)	(12 326)
Текущий налог на прибыль	150	(176 571)	(114 496)
Налог на прибыль за прошлые периоды	151	(345)	36 922
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	733 169	377 318
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	5 087	-3 544
Базовая прибыль (убыток) на акцию		733	377
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период	
наименование		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	210	513	4 844	1 282	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	13618
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	645	702	24	0



Руководитель
(подпись)
02 февраля 2010 г.

И.В.Криворучко
(расшифровка подписи)
2010 г.

Главный бухгалтер
(подпись)
О.И.Колдашова
(расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2010 г.

Организация **ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**
Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество/ частная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
I	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря 2008 года, предшествующего предыдущему		100	0	2 436	1 156 701	1 159 237
200 9 г. (предыдущий год)		X	X	X	1 827	1 827
Остаток на 1 января предыдущего 2009 года		100	0	2 436	1 158 528	1 161 064
Чистая прибыль		X	X	X	377 318	377 318
Остаток на 31 декабря предыдущего 2009 года		100	0	2 436	1 535 846	1 538 382
201 0 г. (отчетный год)						
Пересчет отложенных налоговых обязательств		X	X	X	0	0
Остаток на 1 января отчетного 2010 года	100	100	0	2 436	1 535 846	1 538 382
Чистая прибыль		X	X	X	733 169	733 169
Остаток на 31 декабря отчетного 2010 года	140	100	0	2 436	2 269 015	2 271 551

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
I	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего 2009 года		2 436	0	(0)	2 436
данные отчетного 2010 года		2 436	0	(0)	2 436

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
I	2	3	4
1) Чистые активы	200	1 538 382	2 271 551



И.В. Криворучко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.И. Колдашова
(расшифровка подписи)

2011 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102п
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности **Транспортная обработка прочих грузов** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

открытое акционерное общество/частная _____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		2 212	62
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		436	
Прочие доходы		39	136
Прочие поступления (средства принципала)		24 788	0
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(17 105)	(4 868)
на оплату труда	160	(2 142)	(786)
на расчеты по налогам и сборам	180	(87 639)	(4 145)
на прочие расходы		(0)	(0)
прочие расходы (средства принципала)		(15 013)	(0)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(96 636)	(9 663)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные дивиденды (прибыль участника простого товарищества)	230	12 019	79 180
Полученные проценты (депозитные вклады)	240	9 118	4 779
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям (депозитные вклады)	250	221 200	91 250
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов (внеоборотные активы)	290	(21 849)	(60 546)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений (депозитные вклады)	300	(87 600)	(102 850)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	132 888	11 813
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(28 000)	(0)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(28 000)	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		8 252	2 150
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		10 464	2 212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(51)	0

Руководитель 
(подпись) И.В.Криворучко
(расшифровка подписи)

№ 02 с 11 февраля 2011 г.

Главный бухгалтер 
(подпись) О.И.Колдашова
(расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н
от 14.11.2003)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2010 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Транспортная обработка прочих грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

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

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47		16
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	101	26 098	-	(26 098)	-
Сооружения и передаточные устройства	102	736	65 756	(736)	65 756
Машины и оборудование	103	24 809	5 127	(8 820)	21 116
Транспортные средства	104	-	394	(-)	394
Производственный и хозяйственный инвентарь	105	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	109	285	427	(93)	619
Итого	120	51 929	71 704	(35 747)	87 885

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	2 055
в том числе:			
зданий и сооружений	141	-	1 191
машин, оборудования, транспортных средств	142	-	836
других	143	-	28
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	16 911	683
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	17 696
в том числе:			
земельный участок	166	-	17 696
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	-	82

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	201	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	202	-	-	(-)	-
Прочие	203	-	35 556	(-)	35 556
Итого	210	-	35 556	(-)	35 556
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	220	0	3 202		

А. Мещеряков

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Депозитные вклады	530	-	-	108 600	86 000
Прочие (вклад в СД)	535	2 215 458	2 215 458	-	-
Итого	540	2 215 458	2 215 458	108 600	86 000

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	85 597	342 237
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	10 792
авансы выданные	612	-	8 731
прочая	613	85 597	322 714
Итого	630	85 597	342 237
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	41 151	20 902
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	66	983
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	41 075	10 105
займы	645	-	-
прочая	646	10	9 814
долгосрочная - всего	650	942 610	484 000
в том числе:			
займы	652	942 610	484 000
Итого	660	983 761	504 902

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 559	90
Затраты на оплату труда	720	4 157	930
Отчисления на социальные нужды	730	489	124
Амортизация	740	5 351	-
Прочие затраты	750	5 408	38
Итого по элементам затрат	760	17 964	1 182
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	390	-
расходов будущих периодов	766	80	7
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Руководитель



И.В. Криворучко
(расшифровка подписи)

2011 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

О.И. Колдашова
(расшифровка подписи)

**Расчет оценки стоимости
чистых активов ОАО "ББТ" за 2010 год**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 01.01.2010 (тыс.руб.)	на 31.12.2010 (тыс.руб.)
I. Активы			
1. Нематериальные активы		0	0
2. Основные средства	120	51 929	85 830
3. Незавершенное строительство	130	57 969	30 236
4. Доходные вложения в материальные ценности		0	32 354
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140, 250	2 324 058	2 301 458
6. Прочие внеоборотные активы ²		0	0
7. Запасы	210	1 657	6 374
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	20 180	2 177
9. Дебиторская задолженность ³	240	85 597	342 237
10. Денежные средства	260	2 212	10 413
11. Прочие оборотные активы		0	0
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		2 543 602	2 811 079
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	942 610	484 000
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	515	21 459	34 626
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	0	0
16. Кредиторская задолженность	620	41 151	20 902
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
18. Резервы предстоящих расходов			
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵			
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		1 005 220	539 528
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		1 538 382	2 271 551

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.



Генеральный директор

И.В.Криворучко

Главный бухгалтер

О.И.Колдашова

"02" февраля 2011 года

**Открытое акционерное общество
«Балтийский Балкерный Терминал»**

*198096, Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28, литер АС
тел. (812) 495-80-41, факс (812) 324-21-53
ИНН 7805164692 КПП 783601001*

Пояснительная записка к отчету за 2010 год

Полное название организации:	Открытое акционерное общество «Балтийский Балкерный Терминал»;
Сокращенное название организации:	ОАО «ББТ»;
Данные о регистрации:	зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 28.04.00 № 194724, свидетельство о регистрации № 112269;
ИНН:	7805164692;
Код причины постановки на учет:	783601001;
Основной государственный регистрационный номер:	1027802730031;
Форма собственности:	частная;
Основной вид деятельности:	транспортная обработка прочих грузов, осуществляемая на коммерческой основе (ОКВЭД – 63.11.2);
Среднегодовая численность работников за отчетный период:	301 человек



СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Информация об учетной политике	4
1.3.	Информация об изменениях в учетной политике	6
1.4.	Информация об участии в совместной деятельности	6
1.5.	Информация о событиях после отчетной даты	7
1.6.	Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	7
1.7.	Информация по прекращаемой деятельности	7
1.8.	Информация о связанных сторонах	8
1.9.	Информация о прибыли, приходящейся на акцию	10
1.10.	Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2010 год и общая информация о его основных изменениях	10
1.11.	Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2010 год	13
1.12.	Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2010 год и общая информация о его основных изменениях	19
1.13.	Информация по операционному сегменту	22
1.14.	Информация по географическому сегменту	22
1.15.	Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Общества	23
2.	СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	25
2.1.	Общая информация	25
2.2.	Информация по географическому сегменту	26
2.3.	Информация по операционному сегменту	27
2.4.	Общий анализ показателей	29
2.5.	Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность	35
2.6.	Информация о событиях после отчетной даты	39
2.7.	Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	39
2.8.	Перспективы деятельности	41



1. Основная деятельность

1.1. Общая информация

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность как самостоятельное юридическое лицо с 28.04.2000 г., дочерних и зависимых организаций не имеет.

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 20.02.04 г. тип общества изменен с ЗАО на ОАО, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 27.02.04 г. ГРН 2047808010358 выдано ИМНС РФ по Кировскому району СПб.

Общество является участником совместной деятельности, осуществляемой в форме простого товарищества – более подробно информация по данному виду деятельности изложена в подразделе 1.4. «Информация об участии в совместной деятельности» и в разделе 2 «Совместная деятельность».

В 2010 году Общество осуществляло следующие новые виды деятельности:

- с 01.01.2010 г. - оказание услуг по сдаче в аренду имущества, принадлежащего Обществу;
- с 01.10.2010 г. - оказание услуг, связанных с перевалкой на экспорт минеральных удобрений, затаренных в морские контейнера, а именно:
 - услуги по перегрузке минеральных удобрений (груза) из железнодорожных вагонов в контейнера и передаче груженых контейнеров Оператору для отправки на экспорт морским транспортом;
 - услуги, связанные с организацией морской перевозки минеральных удобрений (груза) в контейнерах.

Общество, как юридическое лицо, является плательщиком следующих налогов и сборов, зачисляемых в бюджет:

- налог на прибыль;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- налог на добавленную стоимость (НДС);

Бухгалтерский и налоговый учет Общества, как участника простого товарищества, исходя из требований законодательства РФ, характеризуется следующими особенностями:

1. декларации по налогу на прибыль за первые два месяца каждого квартала содержат информацию доходов и расходов исключительно основной деятельности (деятельности Общества). Декларации по налогу на прибыль за последний месяц каждого квартала содержат информацию по доходам и расходам основной и совместной деятельности, так как доходы и расходы от деятельности простого товарищества распределяются в последнем месяце каждого отчетного квартала.

2. база по налогу на имущество исчисляется, исходя из среднегодовой стоимости имущества, подлежащего налогообложению в следующем порядке:

- 100% от стоимости имущества, принадлежащего основной деятельности;
- 98% от стоимости имущества, принадлежащего простому товариществу.

В базу для исчисления налога на имущество Общество включает следующее имущество:

- основные средства по остаточной стоимости, отраженные в балансе Общества и Совместной деятельности (простого товарищества);
- инвентарные объекты, фактически эксплуатируемые Обществом и простым товариществом и учитываемые на 08 балансовом счете в составе капитальных вложений, которые на данный момент не могут, в соответствии с требованиями бухгалтерского учета, быть переведены на 01 счет бухгалтерского учета. Данные объекты участвуют в расчете по первоначальной стоимости;

- имущество, учитываемое на 07 счете бухгалтерского учета Общества и Совместной деятельности, по балансовой стоимости;
- имущество, отражаемое на 03 счете бухгалтерского учета Общества и Совместной деятельности – по остаточной стоимости.

3. декларации по НДС содержат совокупную информацию по налогу к уплате и вычетам для обоих видов деятельности: основной (деятельности Общества) и совместной (деятельности простого товарищества), при этом Обществом обеспечено ведение раздельного учета в соответствии с требованиями нормативных документов и законодательства РФ.

В 2010 г. налоговыми органами в отношении Общества проводились:

- камеральные проверки по налогам и сборам, исчисленным и уплаченным Обществом, согласно положений действующего налогового законодательства;
- выездная проверка полноты учета выручки, соблюдения условий работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций;
- выездная налоговая проверка всех налогов и сборов исчисленных, уплаченных и возмещенных из бюджета (НДС) Обществом за 2007-2008 гг., начатая 30.09.2009 г.

По результатам проведения камеральных проверок по налоговым декларациям Общества по всем налогам за 2010 г., контролирующими органами в 2010 г. и по состоянию на дату оформления настоящей пояснительной записки каких-либо негативных решений или решений об отказе в возмещении полностью (или частично) в отношении НДС, заявленного ОАО «ББТ» на возмещение, Общество не получало.

Общая сумма НДС, возмещенного и полученного Обществом в 2010 г. денежными средствами на расчетные счета составила 73 002 тысячи рублей, из них 21 837 тысяч рублей – это НДС возмещенный бюджетом в адрес Общества как юридического лица (основная деятельность).

Выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам за 2007-2008 гг., начатая 30.09.2009 г., была окончена 21.05.2010 г. и 26.08.2010 г. Обществом было получено решение МИФНС № 5 УФНС по Санкт-Петербургу по результатам ее проведения. На основании указанного решения, Обществом в установленные данным документом сроки были выполнены все требования налогового органа в полном объеме, а именно:

- следующие уплаты в соответствующие бюджеты:
 - штраф по налогу на имущество за 2008 г. в размере – 2 037 тысяч рублей;
 - недоимка по налогу на прибыль в сумме – 345 тысяч рублей;
 - пени по НДС в сумме – 3 тысячи рублей;
 - пени по налогу на имущество в сумме – 9 тысяч рублей.
- уменьшение предъявленного к возмещению из бюджета налога на добавленную стоимость в размере 1 126 тысяч рублей.

1.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2010 год сформирована организацией, в соответствии с Учетной политикой Общества, основанной на действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского и налогового учета и отчетностей, утвержденной Приказами генерального директора. Для целей ведения бухгалтерского учета используется информационное обеспечение – программа «Турбо-бухгалтер».

Бухгалтерская отчетность формируется и представляется согласно следующим основным положениям, соответствующим Учетной политике Общества:

- данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в валюте Российской Федерации, в формате тыс. руб. – код по ОКЕИ 384, в тысячах рублей без десятичных знаков;

- для годовой бухгалтерской отчетности отчетным периодом является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно;
- срок представления годовой отчетности в фискальные органы – в соответствии с требованиями законодательства РФ;
- бухгалтерская и налоговая отчетность Общества по основной деятельности представляется в электронном виде, заверенная электронными подписями генерального директора и главного бухгалтера в соответствии с Приказом МНС РФ от 10.12.2002 г. № БГ-3-32/705 «Об организации и функционировании системы представления налоговых деклараций и бухгалтерской отчетности в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи» (в редакции от 04.03.2010г.); бухгалтерская отчетность по совместной деятельности представляется в налоговые органы в качестве справочной информации на бумажных носителях;
- фактом подтверждения представления отчетности в электронном виде является сообщение налогового органа о принятии отчетности «Отчет по отправленным документам».

Особенностью показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном 2010 году являются:

- отсутствие нематериальных активов;
- появление арендованного Обществом объекта основных средств, отражаемого на забалансовом счете бухгалтерского учета, - земельного участка, кадастровая стоимость которого, согласно заключенного Обществом договора аренды составляет 17 696 тысяч рублей. Данная информация отражена в разделе «Основные средства» формы №5 Приложение к бухгалтерскому балансу;
- возникновение в бухгалтерской отчетности показателя по строке 135 Формы №1 «Доходные вложения в материальные активы», связанного с использованием для целей сдачи в аренду Обществом основных средств, балансовая (остаточная) стоимость которых по состоянию на 31.12.2010 г. составила 32 354 тысячи рублей;
- появление в составе оборотных активов по строке 215 Формы № 1 показателя «Затраты в незавершенном производстве» на сумму 390 тысяч рублей;
- отражение в Отчете о прибылях и убытках (Форма №2) в связи с началом реализации Обществом нового направления деятельности с 01.10.2010 г. по соответствующим строкам следующих показателей:
 - 010 - выручки в размере 15 345 тысяч рублей,
 - 020 - себестоимости в сумме 13 457 тысяч рублей,
 - 029 - валовой прибыли от реализации работ (услуг) в размере 1 888 тысяч рублей;

Основные положения Учетной политики Общества:

- Учетная политика Общества распространяется на порядок ведения учета простого товарищества;
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- Активы, входящие в состав единого ТТК УПКМУ и являющиеся завершенными капитальными вложениями (здания и сооружения, введенные в эксплуатацию в 2008 году), отражаются в бухгалтерском учете в разрезе отдельных инвентарных объектов их составляющих на отдельном субсчете балансового счета 08 «Капитальные вложения», амортизация по указанным объектам отражается в учете обособлено.
- Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, при этом средняя оценка фактической себестоимости списываемых материалов осуществляется в скользящей оценке.
- Выручка от реализации работ (услуг) признается в бухгалтерском учете по мере начисления.

- Оценка остатков незавершенного производства (далее – НЗП) на конец отчетного периода производится, исходя из суммы осуществленных в периоде прямых расходов, отраженных на балансовом счете 20.7 «Прямые расходы по услугам перегрузки груза из ж.д. вагонов в контейнера», за исключением расходов по услугам обслуживания экспортируемых грузов и организации завоза и вывоза контейнеров. Сумма остатков (в стоимостном выражении) незавершенного производства на конец отчетного периода включается в состав прямых расходов следующего отчетного периода.
- Распределение прямых расходов на НЗП и на законченные и принятые заказчиком работы (услуги) в текущем месяце осуществляется пропорционально количеству затаренных контейнеров в отчетном периоде с учетом входящего остатка количества контейнеров НЗП.
- Переоценка основных средств производится на основании решения акционера Общества.
- Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и резервы на предстоящие расходы (предстоящую оплату отпусков работникам; выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; выплату вознаграждений по итогам работы за год; ремонт основных средств и др.) Обществом не создаются.
- Начисление и выплата дивидендов производится по решению собрания акционеров из нераспределенной прибыли в следующем за отчетным периодом году.

1.3. Информация об изменениях в учетной политике

Положения Учетной политики на 2010 г. в части основной и совместной деятельности Общества по сравнению с принятыми на 2009 г. не претерпели каких-либо изменений, оказывающих влияние на ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование отчетности предприятия в части последовательности, преемственности и базовых принципов отражения финансово-хозяйственных операций Общества.

В 2010 г. Обществом на основании приказа №191-А от 30.09.2010г. были внесены Дополнения в Учетную политику на 2010 г., вступившие в силу с 01.10.2010г. Необходимость указанных дополнений была обусловлена началом осуществления Обществом, как юридическим лицом, операций по новому направлению деятельности – оказание услуг, связанных с перевалкой минеральных удобрений, затаренных в контейнера на экспорт. Утвержденные дополнения Учетной политики на 2010 г. не повлекли за собой нарушение принципов последовательности, преемственности и сопоставимости показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Положения Учетной политики Общества, утвержденной на 2011 г. в части основной и совместной деятельности, не претерпели существенных изменений по сравнению с положениями Учетной политики на 2010 г. Изменения, внесенные Обществом в Учетную политику на 2011 год обусловлены изменениями нормативных и законодательных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, вступающих в силу в 2011 на основании приказов и законов изданных до 01.01.2011 г., и не оказывающих влияние на преемственность и сопоставимость показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

1.4. Информация об участии в совместной деятельности

ОАО «ББТ» осуществляет совместную деятельность по договору простого товарищества с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург». Целью договора о совместной деятельности является строительство, ввод в эксплуатацию и эксплуатация Универсального перегрузочного комплекса минеральных удобрений, находящегося в морском порту «Большой порт Санкт-Петербурга».



для извлечения прибыли. На основании договора простого товарищества, доля основной деятельности ОАО «ББТ» в общей долевой собственности составляет 98 (девяносто восемь) процентов. Вклад в совместную деятельность ОАО «ББТ» по состоянию на 01.01.2010 и на 31.12.2010 составил 2 215 458 тыс. рублей, доходы Общества от Совместной деятельности за 2010 г. составили 1 004 834 тысячи рублей.

ОАО «ББТ» является плательщиком по налогу на прибыль и налогу на имущество Товарищества в размере доли в общей собственности.

В соответствии с положениями указанного договора ОАО «ББТ» является участником, ведущим общие дела.

Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности, а также суммы доходов, расходов и прибыли отражены в отдельном разделе настоящей пояснительной записки за 2010 год.

1.5. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между 31.12.2010 и датой подписания отчетности, отсутствуют.

В течение отчетного 2010 года выплаты дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за 2009 год и промежуточные отчетные периоды 2010 года не производились.

1.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Во II квартале 2011 г. ОАО «ББТ» планирует осуществить сдачу уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль и налогу на имущество за 2009-2010 годы с применением пониженных ставок в территориальный бюджет в соответствии с положениями Закона Санкт-Петербурга от 14.07.1995 г. № 81-11 «О налоговых льготах» и исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и инвентарных объектов, введенных в эксплуатацию в 2008 г. Экономический эффект от применения льгот по вышеуказанным налогам за 2009-2010 гг. при отсутствии возражений со стороны налоговой инспекции составит порядка 35 млн. рублей налогов к возврату Обществу из бюджета субъекта (территориального бюджета), в т.ч. по налогу на прибыль – 23.5 млн. рублей и по налогу на имущество – 11.5 млн. рублей. В случае получения Обществом отказа в части признания налоговой инспекцией планируемых к заявлению в 2011 г. льгот по налогам на прибыль и налогу на имущество в территориальный бюджет, Обществом будут выполнены предусмотренные действующем законодательством процедуры досудебного и судебного урегулирования данного вопроса. Вышеуказанные условные факты хозяйственной деятельности не отражены в отчетности в соответствии с пунктами 13-14 ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

1.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует до конца 2012 г. закрыть Инвестиционный договор о совместной деятельности, заключенный с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», выкупив после государственной регистрации прав собственности на все объекты недвижимости в соответствии с условиями договора долю второго товарища в общей долевой собственности - Универсальный перегрузочный комплекс минеральных удобрений, и осуществлять дальнейшую эксплуатацию Комплекса для извлечения прибыли в составе основной деятельности.

1.8. Информация о связанных сторонах

ОАО «Уралкалий» - является единственным акционером Общества, владеющим 100 (ста) % акций ОАО «ББТ». ОАО «Уралкалий» полностью определяет состав Совета директоров Общества, участвует в принятии решений Общества и осуществляет контроль работы ОАО «ББТ».

Перечень аффилированных лиц за отчетный период:

- ОАО «Уралкалий» – имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества;
- Криворучко Ирина Валентиновна – член Совета директоров, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
- Павленин Георгий Викторович – член Совета директоров;
- Денисенко Андрей Васильевич – член Совета директоров;
- Богданов Юрий Дмитриевич – член Совета директоров;
- Батарина Анна Александровна – член Совета директоров.

Операции со связанными сторонами.

ОАО «Уралкалий» является Заимодавцем по всем займам, полученным ОАО «ББТ». Все займы являются процентными. Информация по займам и их изменению в отчетном периоде изложена в разделе 1.11. «Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2010 год» настоящей Пояснительной записки. Задолженность по займам, полученным Обществом от ОАО «Уралкалий» будет погашена ОАО «ББТ» путем безналичных переводов денежных средств в срок до 30.12.2012 г. в соответствии с условиями заключенного договора.

С 01.10.2010 г. Общество в рамках осуществления основной деятельности оказывает ОАО «Уралкалий» услуги по транспортно-экспедиционному обеспечению и перевалке на экспорт минеральных удобрений, затаренных в морские контейнера. Информация по выручке Общества как юридического лица от услуг, оказываемых ОАО «Уралкалий» за 2010 г. приведена в таблице № 4.4. раздела 1.14 по строке «Услуги по перегрузке грузов Заказчика из железнодорожных вагонов в стандартные морские универсальные контейнеры и передаче груженых контейнеров Оператору для отправки на экспорт морским транспортом». Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей краткосрочной и составляет 3,06% от совокупной суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 240 Формы №1.

ОАО «Уралкалий» является клиентом по услугам связанным с перевалкой и транспортно-экспедиционным обеспечением по насыпным минеральным удобрениям, отправляемым на экспорт, простого товарищества без образования юридического лица, осуществляющего свою деятельность согласно Инвестиционному договору о совместной деятельности между ОАО «ББТ» и ОАО «Морской порт Санкт-Петербург». Объем реализации услуг простого товарищества, оказанных ОАО «Уралкалий» за 2010 г. без учета НДС составил 58,70% от выручки за отчетный год, отражаемой по строке 010 Формы №2, в т.ч. 58,68% - от реализации услуг по перевалке минеральных удобрений навалом на экспорт. Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед простым товариществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей краткосрочной и составляет 62,54% от совокупной суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 240 Формы №1.

Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом и простым товариществом, образовавшаяся по состоянию на 01.01.2011 г. будет закрыта путем осуществления соответствующих безналичных платежей в срок до 01.04.2011 г., в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сомнительных долгов, просроченной дебиторской задолженности, включая задолженность по которой истек срок исковой давности, иных долгов, нереальных для взыскания по операциям с ОАО «Уралкалий» у Общества и простого товарищества в отчетном периоде, а так же на конец отчетного периода и на дату оформления настоящей пояснительной записки – нет, и как следствие соответствующие резервы – отсутствуют.

В 2010 г. Обществом были оказаны услуги по предоставлению ряда объектов в аренду по договорам и соглашениям, заключенным с:

- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - вторым товарищем, участвующем, наряду с Обществом в совместной деятельности. Объем услуг, оказанных ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» за отчетный период составил 15,44% от суммы выручки, отраженной по строке 010 Формы №2 Общества;
- простым товариществом для осуществления им производственной деятельности. Объем реализации простому товариществу услуг по аренде без учета НДС за отчетный год составил – 11,81% от суммы выручки, отраженной по строке 010 Формы №2 ОАО «ББТ».

В соответствии с пунктами 6 и 7 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), введенного в действие Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, зарегистрированного в Минюсте РФ 26.05.2008, раскрытие Обществом информации о ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» не является обязательным.

Дебиторская задолженность простого товарищества перед Обществом по вышеуказанным услугам по состоянию на 01.01.2011 г. отсутствует.

Сомнительных долгов, просроченной дебиторской задолженности, включая задолженность по которой истек срок исковой давности, иных долгов, нереальных для взыскания по операциям с простым товариществом у Общества в отчетном периоде, а так же на конец отчетного периода и на дату оформления настоящей пояснительной записки – нет, и как следствие соответствующие резервы – отсутствуют.

Информация о вознаграждениях.

В 2010 году по решению акционера Общества вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось, расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров, не компенсировались. Аналогичные решения о не направлении части прибыли Общества на выплату вознаграждений членам Совета директоров Общества принимались акционером также и в предшествующие периоды. Членам Совета директоров Общества, которые состоят с Обществом в трудовых отношениях, заработная плата выплачивалась в соответствии со штатным расписанием согласно занимаемым ими должностям в Обществе.

Размер вознаграждения (включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды), выплаченного основному управленческому персоналу в рамках Общества и простого товарищества в 2010 году и в 2011 году за 2010 год, в совокупности составил 18 924 тысячи рублей. Указанное совокупное вознаграждение является краткосрочным, иных видов выплат нет и не осуществлялось.

1.9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию - прибыль, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Анализ прибылей Общества.

Чистая прибыль Общества на одну акцию или доходность акций в отчетном 2010 году составила 733 169 рублей, как видно из данных приведенных в таблице № 1, и превышает аналогичный показатель за прошлый год, преимущественно, из-за увеличения объемов перевалки.

Таблица № 1

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период			
	2007г.	2008г.	2009г.	2010г.
1. Чистая прибыль, тыс. руб.	396 685	322 885	377 318	733 169
2. Капитал и резервы, тыс. руб.	836 352	1 161 064	1 538 382	2 271 551
3. Коэффициент устойчивости экономического роста	47.43%	27.81%	24.53%	32.28%
4. Количество акций, шт.	1 000	1 000	1 000	1 000
5. Базовая прибыль на акцию, руб.	396 685	322 885	377 318	733 169

Чистые активы Общества.

Чистые активы ОАО «ББТ», согласно расчета оценки стоимости чистых активов, составили по состоянию на 31.12.2010 года 2 271 551 тысяч рублей, превышая совокупную сумму уставного и резервного капиталов на 2 269 015 тысяч рублей.

1.10. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2010 год и общая информация о его основных изменениях

Оценка имущественного положения (баланс по основной деятельности).

Основные показатели имущественного положения Общества отражены в таблице № 2. За 2010 год активы Общества увеличились на 267 477 тыс. рублей или на 10,5 % по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного периода. Основную долю в активах предприятия занимают долгосрочные финансовые вложения, являющиеся вкладом Общества в простое товарищество, составившие 87,1% по состоянию на начало и 78,8% на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2010 г. внеоборотные активы увеличились на 38 522 тысяч рублей или на 1,66%. Изменение общей суммы и структуры показателей, входящих в состав внеоборотных активов раскрыто далее в подразделе «Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности» раздела 1.11. настоящей пояснительной записки.

Таблица № 2

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
АКТИВЫ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	51 929	2.0%	85 830	3.0%	33 901
Незавершенное строительство	57 969	2.3%	30 236	1.1%	(27 733)
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	32 354	1.1%	32 354
Долгосрочные финансовые вложения	2 215 458	87.1%	2 215 458	78.8%	-
ИТОГО по разделу I.	2 325 356	91.4%	2 363 878	84.1%	38 522
II. Оборотные активы					
Запасы	1 657	0.1%	6 374	0.2%	4 717
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 650	0.1%	5 897	0.2%	4 247
затраты в незавершенном производстве	-	-	390	0.0%	390
расходы будущих периодов	7	0.0%	87	0.0%	80
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20 180	0.8%	2 177	0.1%	(18 003)
Дебиторская задолженность (платежи по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты)	85 597	3.4%	342 237	12.2%	256 640
в том числе покупатели и заказчики	0	0.0%	10 792	0.4%	10 792
Краткосрочные финансовые вложения	108 600	4.3%	86 000	3.1%	(22 600)
Денежные средства	2 212	0.1%	10 413	0.4%	8 201
ИТОГО по разделу II.	218 246	8.6%	447 201	15.9%	228 955
ИТОГО АКТИВЫ	2 543 602	100%	2 811 079	100%	267 477
ПАССИВЫ					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	(100)	0.0%	(100)	0.0%	-
Резервный капитал	(2 436)	0.1%	(2 436)	0.1%	-
в том числе:					
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	(2 436)	0.1%	(2 436)	0.1%	-
Нераспределенная прибыль	(1 535 846)	60.4%	(2 269 015)	80.7%	(733 169)
ИТОГО по разделу III.	(1 538 382)	60.5%	(2 271 551)	80.8%	(733 169)



Таблица № 2 (продолжение)

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
IV. Долгосрочные обязательства					
Займы и кредиты	(942 610)	37.1%	(484 000)	17.2%	458 610
Прочие долгосрочные обязательства	-	0.0%	-	0.0%	-
Отложенные налоговые обязательства	(21 459)	0.8%	(34 626)	1.2%	(13 167)
ИТОГО по разделу IV.	(964 069)	37.9%	(518 626)	18.4%	445 443
V. Краткосрочные обязательства					
Займы и кредиты	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	(41 151)	1.6%	(20 902)	0.7%	20 249
В том числе:					
поставщики и подрядчики	(66)	0.0%	(983)	0.0%	(917)
задолженность перед персоналом организации	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	(10)	0.0%	(18)	0.0%	(8)
задолженность по налогам и сборам	(41 075)	1.6%	(10 105)	0.4%	30 970
Прочие кредиторы	-	0.0%	(9 796)	0.3%	(9 796)
ИТОГО по разделу V.	(41 151)	1.6%	(20 902)	0.7%	20 249
ИТОГО ПАССИВЫ	(2 543 602)	100%	(2 811 079)	100%	(267 477)

Стоимость оборотных активов за 2010 год увеличилась на 228 955 тыс. рублей или на 104,9%. Данное увеличение преимущественно обусловлено следующими изменениями показателей:

- увеличением дебиторской задолженности на сумму 262 349 тысяч рублей в части задолженности простого товарищества по выплате доходов, полученных от совместной деятельности;
- снижением текущей дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков на сумму 15 223 тысячи рублей;
- ростом дебиторской задолженности покупателей на сумму 10 792 тысяч рублей;
- уменьшением объема денежных средств, размещенных Обществом по договорам банковских депозитов, отражаемых по строке 250 Формы № 1 «Краткосрочные финансовые вложения» на 22 600 тысяч рублей;
- снижением суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 18 003 тысяч рублей, ввиду предъявления ранее накопленных сумм НДС в 2010 г. на вычет из бюджета;
- увеличением остатка денежных средств на 8 201 тысяч рублей, преимущественно за счет остатков на валютных счетах Общества, номинированных в долларах США, и принадлежащих клиенту Общества для исполнения от имени и за его счет финансовых

- расчетов по операциям, связанным с организацией морской перевозки грузов в контейнерах на экспорт;
- увеличением запасов товарно-материальных ценностей на складах Общества на 4 247 тысяч рублей;
- увеличением затрат в незавершенном производстве по работам, связанным с перевалкой минеральных удобрений в морских контейнерах на экспорт, на сумму 390 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2010 г. итоговая сумма по разделу баланса «Капитал и резервы» возросла на 733 169 тысяч рублей по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного года за счет нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2010 год.

Сумма показателя задолженности ОАО «ББТ» по полученным займам, отраженная по строке 510 Формы №1 снизилась на 458 610 тысяч рублей за отчетный 2010 г., в том числе за счет следующих факторов:

- 470 000 тысяч рублей - погашение основной суммы займов в отчетном периоде;
- 11 390 тысяч рублей - списание в затраты по сроку суммы процентных расходов по займам полученным, выплаченных Обществом в 2009 г. авансом.

Финансирование деятельности Общества в 2010 году осуществлялось за счет собственных средств. Удельный вес собственных средств в общей валюте баланса на конец отчетного периода составил 80,8%, что на 20,4% больше аналогичного показателя прошлого периода.

Сведения о движении денежных средств Общества за 2010 год приведены в Отчете по форме №4, при этом информация о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте показана по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте. Сведения, приведенные в Форме № 4, содержат информацию об операциях и расчетах, осуществленных Обществом исключительно денежными средствами, т.е. посредством использования денежных средств кассы; расчетного, текущего и транзитного валютных счетов. При этом часть расчетов (платежей), связанных с осуществлением Обществом деятельности как юридическим лицом, осуществлялась с расчетного счета простого товарищества в счет выплаты существующей задолженности простого товарищества перед ОАО «ББТ» по доходам, причитающимся Обществу от осуществления совместной деятельности, с оформлением соответствующих зачетов в системе бухгалтерского учета.

1.11. Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2010 год

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества с момента его учреждения и по состоянию на 01.01.2004 г. состоял из 100 (ста) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, что в сумме составляло 10 (десять) тыс. рублей.

В 2004 году Общество осуществило дополнительную эмиссию ценных бумаг. В процессе закрытой подписки, было выпущено и полностью размещено среди акционеров и оплачено 900 (девятьсот) обыкновенных именных бездокументарных акций с номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. По результатам дополнительной эмиссии уставный капитал Общества увеличился на 90 (девяносто) тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2005 г., составил 100 (сто) тыс. рублей.

Цель дополнительной эмиссии: доведение уставного капитала до величины, требуемой законодательством для ОАО.

Порядок размещения:

1) были заключены в простой письменной форме договора купли-продажи акций с приобретателями акций;

2) ценные бумаги размещались без проведения торгов;

Дата регистрации решения о дополнительном выпуске ценных бумаг:

09.02.04 г.

Дата регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг:

19.02.04 г.

Дата фактического начала размещения ценных бумаг:

11.02.04 г.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг и их полной оплаты:

11.02.04 г.

В 2010 году размер уставного и резервного капиталов не изменялся и по состоянию на 31.12.2010г. составлял 100 (сто) тыс. рублей и 2 436 (два миллиона четыреста тридцать шесть) тыс. рублей, соответственно.

Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года составили 2 215 458 тыс. рублей, что соответствует данным на начало отчетного периода.

Сумма долгосрочных финансовых вложений является вкладом в совместную деятельность, осуществляемую на основании договора простого товарищества, заключенного с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург».

Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности.

Стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2010 г. составила 85 830 тысяч рублей. Прирост по данному показателю за отчетный период составил 33 901 тысяч рублей или 65,3% и преимущественно связан со следующими факторами:

- вводом в течение 2010 г. основных средств общей первоначальной стоимостью в сумме 66 388 тысяч рублей, часть из которой в сумме 51 490 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2009 г. была отражена в составе показателя незавершенного строительства, а часть в сумме 14 898 тысяч рублей была сформирована за счет операций 2010 г.;
- приобретением и вводом в эксплуатацию в течение 2010 г. основных средств первоначальной стоимостью 5 315 тысяч рублей;
- переводом из показателя основных средств Общества имущества, сдаваемого с 2010 г. в аренду, в состав доходных вложений в материальные ценности первоначальной стоимостью 35 556 тысяч;
- начислением амортизации за отчетный период в сумме 2 055 тысяч рублей;
- выбытием основных средств первоначальной стоимостью 191 тысяч рублей с начисленной по ним в 2010 году амортизацией – 5 тысяч рублей.

Стоимость капитальных вложений Общества уменьшилась за 2010 г. на 27 733 тысяч рублей или на 47,8% и по состоянию на конец отчетного года составила 30 236 тысяч рублей, что преимущественно связано с:

- вводом в эксплуатацию основных средств, первоначальная стоимость которых сформирована с учетом входящего на 2010 г. остатка по капитальным вложениям в сумме 51 490 тысяч рублей;
- осуществлением Обществом в течение 2010 г. капитальных вложений, отражаемых по состоянию на 31.12.2010 г. в составе показателя незавершенного строительства в сумме 24 032 тысячи рублей;
- начислением за 2010 г. амортизации в сумме 275 тысяч рублей по объектам основных средств, учитываемым на обособленных субсчетах к счету 08 бухгалтерского учета, фактически введенным Обществом в эксплуатацию в отчетном периоде, по которым

исчисляется и уплачивается предприятием налог на имущество, но не оформлены все документы, необходимые для перевода этих объектов на 01 счет бухгалтерского учета.

Балансовая стоимость имущества, отраженного в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2010г. составила 32 354 тысячи рублей, по состоянию на 01.01.2010 г., данный показатель был равен нулю.

Текущая дебиторская задолженность.

По сравнению с данными на 01.01.2010 г. сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2010 г. увеличилась на 256 640 тыс. рублей и составила 342 237 тыс. рублей. Сложившаяся на конец отчетного периода дебиторская задолженность состоит из следующих показателей:

- задолженность поставщиков, подрядчиков и прочих дебиторов на сумму 7 992 тысяч рублей – снижение показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного периода составило 15 808 тысяч рублей;
- задолженность покупателей в размере 10 792 тыс.рублей – увеличение показателя за 2010 г. составило 10 792 тысяч рублей;
- задолженность бюджета перед ОАО «ББТ» по налогам и сборам в размере 11 838 тыс. рублей – уменьшение показателя по сравнению с аналогичным по состоянию на 01.01.2010 на 2 030 тысяч рублей;
- процентные расходы по займам полученным Обществом, выплаченные заимодавцу авансом в размере 1 337 тысяч рублей – увеличение показателя за отчетный год в составе текущей дебиторской задолженности составило 1 337 тысяч рублей. В 2009 г. выплаченные авансом процентные доходы отражались по строке Формы № 1 долгосрочные займы и кредиты полученные, уменьшая сумму остатка задолженности Общества по займам;
- задолженность простого товарищества перед Обществом по расчетам в рамках договора о совместной деятельности в размере 310 278 тыс. рублей – увеличение показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного периода составило 262 349 тысяч рублей.

В целях не отвращения денежных средств из оборота совместной деятельности, осуществляемой Обществом как товарищем, ведущим общие дела простого товарищества, погашение дебиторской задолженности по выплате доходов, причитающихся Обществу, производилось преимущественно по мере необходимости осуществления Обществом в рамках его основной деятельности обязательных платежей (уплата налога на прибыль в территориальный и федеральный бюджеты, налога на имущество, процентных расходов по кредитам, согласно условиям действующих договоров займов, полученных Обществом), погашения займов полученных, приобретения основных средств, внеоборотных активов, материалов и запасных частей для эксплуатации основных фондов.

За отчетный период совокупная сумма погашенной задолженности совместной деятельности перед Обществом по доходам, причитающимся ему согласно условиям договора простого товарищества, составила 742 485 тысяч рублей. Погашенная сумма являлась задолженностью простого товарищества перед ОАО «ББТ», образовавшаяся по итогам 2009 года и 9 месяцев 2010 года. Вышеуказанное погашение задолженности осуществлялось как денежными средствами, так и посредством оформления зачетов по встречным требованиям основной и совместной деятельности. В целом, за отчетный период, изменение задолженности по выплате доходов Обществу, произошло за счет следующих операций:

- перечисления денежных средств на расчетный счет основной деятельности на выполнение Обществом платежей в 2010 г. в чистой сумме 12 800 тысяч рублей;
- увеличения задолженности простого товарищества на сумму НДС возмещенного из бюджета Обществу на расчетный счет совместной деятельности в сумме 21 837 тысяч рублей;

- проведения зачета обязательств совместной деятельности перед Обществом по выплате доходов в счет платежей осуществленных со счетов совместной деятельности в интересах Общества по следующим направлениям:
 - по перечислению средств на погашение займов, полученных Обществом, на сумму 442 000 тысячи рублей;
 - по перечислению денежных средств для зачисления на депозитные счета Общества на сумму 111 000 тысяч рублей;
 - по перечислению процентных платежей по займам Общества на сумму 37 355 тысяч рублей;
 - по перечислению средств на уплату налога на прибыль и имущество на сумму 152 587 тысяч рублей;
 - по оплате и передаче в основную деятельность товарно-материальных ценностей, работ, услуг и иных ресурсов и расходов, необходимых Обществу для ведения деятельности на сумму 8 580 тысяч рублей.

Изменение дебиторской задолженности в части движения расчетов по причитающимся Обществу доходам от совместной деятельности представлено в Таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей
1	Дебиторская задолженность на 01.01.2010г.	47 929
2	Причисляется доходов от совместной деятельности за 2010 год	1 004 834
3	Погашено задолженности, всего	(742 485)
	в том числе:	
3.1	денежными средствами на расчетный счет Общества	(12 800)
3.2	проведением взаимозачетов	(729 685)
4	Дебиторская задолженность на 31.12.2010г.	310 278

Займы и кредиты полученные.

Займы, полученные Обществом, по которым, исходя из условий договора, возврат на дату подготовки отчетности должен произойти через 12 и более месяцев, отражаются на счетах бухгалтерского учета как долгосрочные обязательства, при сроке возврата менее 12 месяцев отражаются на счетах бухгалтерского учета как краткосрочные обязательства.

Долгосрочные займы на 31.12.2010 г. составили 484 000 тысяч рублей, снижение показателя долгосрочных займов полученных Обществом на 458 610 тысяч рублей произошло в результате:

- частичного погашения займов полученных на сумму 470 000 тысяч рублей;
- списания по сроку в расходы 2010 года процентных расходов по займам, полученным ОАО «ББТ», оплаченных Обществом авансом по состоянию на 31.12.09 г., на сумму 11 390 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2010 г. на балансе Общества числится кредиторская задолженность по долгосрочному договору процентного займа № 3837/2004, заключенному с ОАО «Уралкалий» со сроком окончания действия договора в 2012 г.

Сумма процентных расходов по займам полученным, оплаченных Обществом по состоянию на 31.12.2010г. авансом, отражена в Форме № 1 в качестве краткосрочной дебиторской задолженности и составляет 1 337 тысяч рублей.



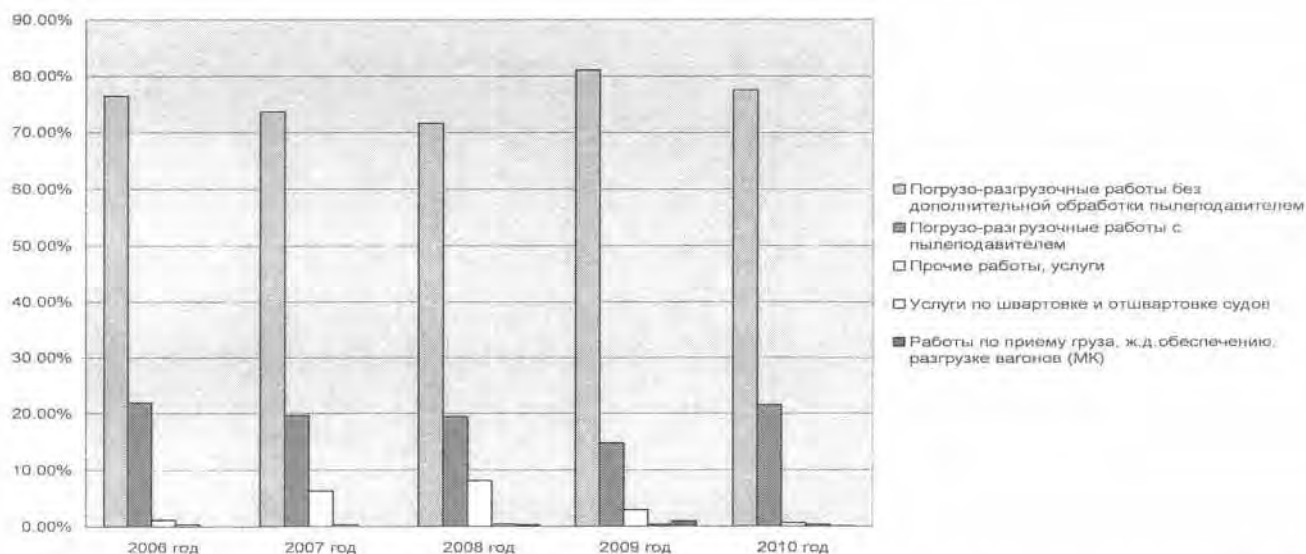
2.3. Информация по операционному сегменту

Информация по видам выручки от реализации работ и услуг, в рамках деятельности, осуществляемой по договору простого товарищества, и соответствующей им суммы производственной себестоимости и управленческих расходов, в динамике за 2006-2010 годы представлены в Таблицах № 10 и 11.

Таблица № 10

Наименование видов услуг	Единица измерения	Общий объем работ, услуг				
		2006 год в нат. ед.	2007 год в нат. ед.	2008 год в нат. ед.	2009 год в нат. ед.	2010 год в нат. ед.
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	тыс. тн	3 045	3 932	4 154	2 939	3 883
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тыс. тн	755	1 122	1 129	641	1 202
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тыс. тн	-	-	16	-	-
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	378	474	547	495	696

Удельный вес выручки по каждому виду реализации в общем объеме и его изменение за 2006-2010г.г.



Удельный вес выручки от погрузочно-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в общей реализации по данным 2010 г. составил 99% и увеличился на 3.2% по сравнению с показателями 2009 г. за счет снижения объемов выручки по прочим работам, услугам.

Таблица № 11

Наименование видов деятельности	Ед. изм.	2006 год		2007 год		2008 год		2009 год		2010 год	
		Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	тысяч рублей	414 371	(319 870)	765 120	(314 186)	756 724	(369 377)	970 227	(399 190)	1 288 629	(462 069)
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тысяч рублей	118 919	(106 940)	204 187	(96 009)	205 485	(87 839)	176 285	(112 570)	357 658	(127 531)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	тысяч рублей	2 424	(2 006)	4 305	(1 121)	4 842	(1 655)	3 956	(1 701)	5 359	(1 953)
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тысяч рублей	-	-	-	-	3 189	(1 987)	11 461	(7 350)	317	(308)
Прочие работы, услуги	тысяч рублей	6 327	(5 670)	65 362	(26 133)	86 030	(53 599)	34 879	(20 694)	11 059	(8 907)



В текущем 2010 году прибыль от погрузочно-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям по сравнению с прошлым годом увеличилась на 421 935 тыс.рублей или на 66,5%, в том числе за счет суммарного эффекта от увеличения выручки на 499 775 тысяч рублей и роста себестоимости по данному виду деятельности на 77 840 тысяч рублей. Увеличение выручки преимущественно обусловлено ростом объема погрузо-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в отчетном году по сравнению с 2009 г. Увеличение выручки, за счет увеличения объема переваленных минеральных удобрений составило – 387 418 тысяч рублей, а за счет изменения тарифа во II квартале 2009 г. по перевалке - 112 357 тысяч рублей.

2.4. Общий анализ показателей

Оценка имущественного положения (баланс по совместной деятельности)

Таблица № 12

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
АКТИВЫ					
<i>I. Внеоборотные активы</i>					
Основные средства	476 206	19.8%	442 830	17.2%	(33 376)
Незавершенное строительство	1 077 092	44.7%	1 016 451	39.4%	(60 641)
ИТОГО по разделу I.	1 553 298	64.5%	1 459 281	56.5%	(94 017)
<i>II. Оборотные активы</i>					
Запасы	150 124	6.2%	96 440	3.7%	(53 684)
<i>в том числе:</i>					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	88 870	3.7%	89 640	3.5%	770
расходы будущих периодов	61 254	2.5%	6 800	0.3%	(54 454)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	227 865	9.5%	219 993	8.5%	(7 872)
Дебиторская задолженность (платежи по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты)	239 132	9.9%	325 391	12.6%	86 259
<i>в том числе покупатели и заказчики</i>	178 800	7.4%	223 388	8.7%	44 588
Краткосрочные финансовые вложения	234 001	9.7%	444 001	17.2%	210 000
Денежные средства	4 811	0.2%	37 007	1.4%	32 196
ИТОГО по разделу II.	855 933	35.5%	1 122 832	43.5%	266 899
ИТОГО АКТИВЫ	2 409 231	100%	2 582 113	100%	172 882
ПАССИВЫ					
<i>III. Капитал и резервы</i>					
ИТОГО по разделу III.	-	-	-	-	-

Таблица № 12 (продолжение)

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	(2 260 672)	93.8%	(2 260 672)	87.6%	-
ИТОГО по разделу IV.	(2 260 672)	93.8%	(2 260 672)	87.6%	-
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	(9 445)	0.4%	(5 634)	0.2%	3 811
в том числе:					
поставщики и подрядчики	(7 405)	0.3%	(4 057)	0.2%	3 348
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	(215)	0.0%	(71)	0.0%	144
задолженность по налогам и сборам	(34)	0.0%	(36)	0.0%	(2)
прочие кредиторы	(1 791)	0.1%	(1 470)	0.1%	312
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	(49 315)	2.1%	(315 807)	12.2%	(266 492)
Доходы будущих периодов	(86)	0.0%	-	-	86
Резервы предстоящих расходов	(89 713)	3.7%	-	-	89 713
ИТОГО по разделу V.	(148 559)	6.2%	(321 441)	12.4%	(172 882)
ИТОГО ПАССИВЫ	(2 409 231)	100%	(2 582 113)	100%	(172 882)

Активы

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.10 г. составила 1 459 281 тысяч рублей, что на 94 017 тысяч рублей ниже, чем на начало отчетного года. Изменение суммы внеоборотных активов обусловлено влиянием следующих факторов:

- начислением в 2010 г. амортизации по основным средствам, учитываемым на 01 счете бухгалтерского учета в размере 80 978 тысяч рублей и по эксплуатируемым инвентарным объектам, учитываемым на 08 счете бухгалтерского учета в сумме 54 480 тысяч рублей;
- списанием с баланса начисленного износа по выбывшим основным средствам в размере 18 862 тысяч рублей и списанием с баланса выбывших основных средств первоначальной стоимостью 19 785 тысяч рублей;
- вводом в эксплуатацию основных средств и оборудования, не требующего монтажа, приобретенных в 2010 г. на сумму 15 357 тысяч рублей;
- увеличением капитальных вложений произведенных в отчетном периоде на 27 007 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2010 г. балансовая стоимость объектов капитальных вложений, включая эксплуатируемые простым товариществом инвентарные объекты, учитываемые на 08 балансовом счете бухгалтерского учета, составила 69,7% от итоговой суммы показателя внеоборотных активов, а балансовая стоимость основных средств – 30,3%; по состоянию на 01.01.2010г. данные показатели составляли 69,3% и 30,7% соответственно.

Стоимость оборотных активов за 2010 год увеличилась на 266 899 тысяч рублей, что связано со следующими основными факторами:

- увеличением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 44 588 тысяч рублей;
- увеличение остатка денежных средств на конец отчетного периода на 32 196 тысяч рублей;

- увеличением суммы размещенных банковских депозитов на конец отчетного периода на 210 000 тысяч рублей;
- уменьшением расходов будущих периодов на 54 454 тысяч рублей, преимущественно, за счет списания по бухгалтерскому учету в состав расходов затрат простого товарищества, понесенных в предшествующих отчетных периодах на обслуживание и ремонты фактически эксплуатирующихся инвентарных объектов, отражаемых в капитальных вложениях;
- снижением показателя НДС по приобретенным ценностям на 7 872 тысяч;
- увеличением дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 25 136 тысяч рублей;
- увеличением стоимости материалов и запасных частей на конец отчетного периода на 770 тысяч рублей;
- уменьшением дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами на 39 тысяч рублей;
- увеличением задолженности бюджета по налогам на 16 574 тысяч рублей, в том числе по возмещению НДС на 16 570 тысяч рублей;

За 2010 год общая сумма активов увеличилась на 172 882 тысячи рублей или на 7,2%, при этом структура активов простого товарищества по состоянию на конец отчетного периода по удельному весу отдельных статей баланса выглядит следующим образом:

- основную долю в активах составляют объекты, отраженные по статье незавершенного капитального строительства – 39,4%;
- доля краткосрочных финансовых вложений – 17,2%;
- основные средства составляют 17,1% от итога активов;
- доля дебиторской задолженности – 12,6%;
- доля НДС по приобретенным ценностям в активах составляет 8,5%, в т.ч. по объектам, отраженным на 08 счете бухгалтерского учета в составе статьи незавершенного капитального строительства – 8,2%;
- доля запасов – 3,8%;
- доля денежных средств – 1,4%.

Пассивы

Долгосрочные обязательства простого товарищества по состоянию на 31.12.2010 г. составляют 2 260 672 тысячи рублей, что соответствует данным на 01.01.2010 г.. В отчетном 2010 году долгосрочные обязательства не изменились и состоят из вклада участников по договору простого товарищества.

Сумма краткосрочных обязательств за 2010 год увеличилась на 172 882 тысячи рублей или на 7,2 %. Изменение показателя обусловлено совокупным влиянием следующих основных факторов:

- увеличением задолженности перед участниками товарищества по выплате доходов на 266 492 тысяч рублей;
- уменьшением кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 3 348 тысяч рублей;
- уменьшением кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами на 463 тысячи рублей;
- признания доходов будущих периодов, отражавшихся на балансе простого товарищества на начало отчетного года в размере 86 тысяч рублей;
- уменьшением резерва предстоящих расходов под обязательство (условный факт хозяйственной деятельности за 2009 г.) на сумму 89 713 тысяч рублей.

По состоянию на конец отчетного периода основную долю в обязательствах занимает задолженность товарищества по вкладам участников – 87,6%, доля задолженности перед участниками по выплате доходов составляет 12,2%, доля прочих краткосрочных обязательств – 0,2%.

Расчет отложенных налоговых обязательств и постоянных налоговых разниц, которые образуются при учете расчетов с бюджетом по налогу на прибыль организаций, по финансово-хозяйственным операциям совместной деятельности осуществляется за балансом и передается участникам простого товарищества в виде официальной информации, для отражения данных в бухгалтерском учете в составе их основной деятельности.

Финансовые результаты

Анализ прибыли по состоянию на 31.12.2010 г. по результатам совместной деятельности и общая информация об основных изменениях по сравнению с предыдущим 2009 годом приведен ниже в Таблице № 13.

Таблица № 13

Наименование показателей	код стр.ф. №2	Значение показателя за отчетный период		Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение
		2009 год, тыс.руб.	2010 год, тыс.руб.		
Выручка от продажи работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	010	1 196 808	1 663 022	466 214	39.0%
Себестоимость проданных работ, услуг	020	(461 067)	(506 559)	(45 492)	9.9%
Валовая прибыль	029	735 741	1 156 463	420 722	57.2%
Управленческие расходы	040	(80 437)	(94 209)	(13 772)	17.1%
Прибыль от продаж	050	655 304	1 062 254	406 950	62.1%
Проценты к получению	060	26 318	21 408	(4 910)	-18.7%
Прочие доходы	090	36 095	22 417	(13 678)	-37.9%
Прочие расходы	100	(141 634)	(80 738)	60 896	-43.0%
Прибыль до налогообложения	140	576 083	1 025 341	449 258	78.0%
Использование прибыли (передача участникам СД)	151	576 083	1 025 341	449 258	78.0%

За отчетный 2010 г. выручка от реализации работ (услуг) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 466 214 тыс. рублей или на 39%, полная себестоимость реализованных работ (услуг), включая управленческие расходы, за этот же период увеличилась на 59 264 тыс. рублей или на 10,9%.

В целом расходы совместной деятельности, включая себестоимость проданных работ, услуг и прочие расходы за 2010 год составили 681 506 тыс.рублей, в том числе расходы по статье «Амортизация» - 135 587 тыс.рублей. Данные приведены в Таблице № 13.1.

Таблица № 13.1.

Наименование показателя	строка	Значение показателя за 2010 год, тыс.руб.
Себестоимость проданных работ, услуг	1	506 559
в т.ч. амортизация	1.1	129 640
Управленческие расходы	2	94 209
в т.ч. амортизация	2.1	5 736
Итого расходы по обычным видам деятельности	3=1+2	600 768
в т.ч. амортизация	3.1=1.1+2.1	135 376
Итого прочие расходы (операционные)	4	80 738
в т.ч. амортизация	4.1	7
Всего расходы	5=3+4	681 506
в т.ч. амортизация	5.1=1.1+2.1+4.1	135 383

Совокупные затраты на использованные в течение 2010 года энергетические ресурсы составили 36 915 тысяч рублей, в том числе:

- расход тепловой энергии составил 2 108 тысяч рублей, или 1 257 Гкал в натуральном выражении;

- расход электрической энергии составил 34 807 тысяч рублей, или 13 145 тысяч кВтч, в натуральном выражении.

В целом прибыль от продаж за 2010 год составила 1 062 254 тыс. руб., что выше показателя за 2009 год на 406 950 тыс. рублей или на 62,1%. В 2010 году уменьшилась сумма процентных доходов от размещения денежных средств Товарищества по договорам банковских депозитов на 4 910 тыс. рублей или на 18,7% по сравнению с аналогичным видом доходов, полученных в 2009г., и за отчетный год составила 21 408 тыс. рублей

За 2010 год прочие доходы составили 22 417 тыс. рублей, что на 13 678 тыс. рублей или 37,9% ниже аналогичного показателя прошлого года, снижение прочих доходов за счет преимущественно следующих основных факторов:

- снижение суммы выставленных простым товариществом и признанных контрагентами штрафных санкций на 19 187 тыс. рублей;
- уменьшение выручки от продажи основных средств на 9 220 тыс. рублей;
- увеличение прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году на 1 650 тыс.рублей;
- признание в доходах суммы по закрытию резерва сформированного в 2009 г. по условному факту хозяйственной деятельности в размере 13 638 тыс.рублей, что соответствует сумме НДС, выделенной из общей суммы расхода на который был сформирован резерв(информация, относящаяся к данному резерву приведена в рамках подраздела 2.7. «Информация об условных фактах хозяйственной деятельности»);
- снижение суммы за счет отсутствия в 2010 г. дохода от сдачи в аренду имущества товарищества на 2 379 тыс. рублей;
- увеличение доходов от использования инфраструктуры порта клиентами товарищества на 314 тыс. рублей;

Прочие расходы за 2010 год составили 80 738 тыс. рублей, что на 60 896 тыс. рублей или 43% меньше прочих расходов по данным за 2009 год. На снижение прочих расходов преимущественно повлияли следующие основные факторы:

- увеличение расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» на сумму в размере 32 571 тысяча рублей, преимущественно за счет списания с балансовой статьи отражающей расходы будущих в состав расходов затрат простого товарищества в сумме 54 864 тысячи рублей, понесенных в предшествующих отчетных периодах на обслуживание и ремонты фактически эксплуатирующихся инвентарных объектов, отражаемых в капитальных вложениях;
- снижение прочих расходов на сумму резерва под условный факт хозяйственной деятельности, отраженный в составе отчетности за 2009 г. в размере 89 713 тыс. рублей (информация, относящаяся к данному резерву приведена в рамках подраздела 2.7. «Информация об условных фактах хозяйственной деятельности»);
- уменьшение расходов, связанных с продажей объектов основных средств на сумму в размере 7 906 тыс. рублей;
- увеличение расходов товарищества на выплаты работникам на 2 188 тыс. рублей.

Операционные расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемыми кредитными организациями за 2010 г. составили 493 тысячи рублей.

По операциям Совместной деятельности в 2010 году фактически уплачены налоги и отчисления во внебюджетные фонды на общую сумму 54 459 тысяч рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 23 908 тысяч рублей;

- транспортный налог в сумме 140 тысяч рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 110 тысяч рублей;
- налог на добавленную стоимость за 2008 год, доначисленный по акту выездной налоговой проверки, в сумме 1 126 тысяч рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 29 175 тысяч рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 1 071 тысяча рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 700 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 23 658 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 2 447 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 1 299 тысяча рублей.

Кроме того, в 2010 году Обществу произведен возврат денежных средств на расчетный счет:

- из бюджета налог на добавленную стоимость, заявленного на возврат по декларациям за 3-4 кварталы 2009г. и 1-2 кварталы 2010г. в общей сумме 51 166 тысяч рублей;
- из фонда социального страхования по взносам за 2010 г. в сумме 644 тысячи рублей, в т.ч. по пересчету взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев с применением льготного тарифа – 200 тысяч рублей, и возврат начисленных сумм в части выплат по листкам нетрудоспособности – 444 тысячи рублей.

За отчетный 2010 год в рамках совместной деятельности начислены налоги в бюджет и внебюджетные фонды на общую сумму 55 602 тысячи рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 23 904 тысячи рублей;
- транспортный налог в сумме 144 тысячи рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 97 тысяч рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 31 457 тысяч рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 3 430 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 655 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 23 706 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 2 365 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 1 301 тысяча рублей.

В целом по результатам совместной деятельности за 2010 год получена балансовая прибыль в сумме 1 025 341 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом балансовая прибыль возросла на 449 258 тыс. рублей или на 78%.

Прибыль, полученная по результатам совместной деятельности, фактически распределена между участниками, пропорционально их вкладам в совместную деятельность:

- ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» - 1 004 834 тыс. рублей (98%);
- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - 20 507 тыс. рублей (2%).

2.5. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность

Коэффициент текущей ликвидности

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетную дату				
	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
1. Текущие активы (стр. 290)	598 827	549 956	653 495	855 933	1 122 832
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	230 158	98 389	110 238	148 559	321 441
Коэфф-т текущей ликвидности (стр 1/ стр2)*	2.60	5.59	5.93	5.76	3.49

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В 2007 году произошло увеличение коэффициента текущей ликвидности на 115% по сравнению с 2006 годом за счет существенного снижения задолженности перед участниками простого товарищества по выплате доходов от совместной деятельности. В 2008 году по сравнению с 2007 годом коэффициент увеличился на 6%, на изменение коэффициента повлияло увеличение на конец отчетного года суммы краткосрочных финансовых вложений в части размещения денежных средств на депозитах для получения прочих доходов.

В 2009-2010г.г. наблюдается тенденция снижения коэффициента по сравнению с предыдущим годом в 2009г. на 2,9% и в 2010г. на 39,4%, что свидетельствует о более эффективном использовании Обществом своих средств.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетную дату				
	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
1. Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.260 + стр.250)	84 691	40 173	240 156	238 812	481 008
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	230 158	98 389	110 238	148 559	321 441
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр 1/ стр2)*	0.37	0.41	2.18	1.61	1.50

*важно, чтобы показатель был выше нуля

Данные таблицы свидетельствуют, что динамика роста коэффициента положительна, сохраняется его нормальное значение.

При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2006-2010гг. в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы). В отчетном периоде показатель абсолютной ликвидности незначительно снизился на 6,8% по сравнению с 2009 годом и по состоянию на 31.12.2010 г. составил 1,5, т.е. сохраняется приемлемое значение больше нуля, что положительно характеризует финансовое положение предприятия. При анализе данного показателя необходимо учитывать, что существенная доля текущих обязательств (98%) приходится на задолженность товарищества перед его участниками, которая выросла к концу отчетного года.

Коэффициенты доходности

Валовая прибыль – показатель определяет средний процент превышения выручки от реализации товаров и услуг, производимых предприятием, над их себестоимостью.

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1. Чистая выручка	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022
2. Себестоимость реализованных услуг (работ), (стр.3+стр.5)	432 466	435 429	512 593	541 504	600 768
3. Стоимость реализации	378 758	375 575	440 988	461 067	506 559
4. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
5. Управленческие расходы	53 708	59 854	71 605	80 437	94 209
Валовая прибыль (стр.1-стр.2)/стр.1*	19.86%	57.99%	51.36%	54.75%	63.87%

*благополучное состояние дел, когда значение показателя находится между 25 и 50%

Данные таблицы свидетельствуют, что в 2010 году наблюдается рост показателя валовой прибыли по сравнению с 2009 годом на 9,1%. Рентабельность деятельности предприятия выросла в связи с опережающим ростом выручки (на 39%) относительно роста себестоимости (на 10,9%), что обусловлено в отчетном году преимущественно увеличением объемов оказанных услуг.

Прибыльность продаж (маржинальная прибыль) - измеряет долю каждой единицы стоимости, которая притекает через доходные поступления в прибыль.

Таблица № 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1. Чистый доход	160 904	661 020	612 903	735 741	1 156 463
2. Чистая выручка от реализации	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022
Прибыльность продаж (стр.1/стр.2)	29.82%	63.77%	58.16%	61.48%	69.54%

В 2010 году показатель прибыльности продаж составил 69,54%, относительно прошлого года показатель вырос на 8,1% за счет опережающего роста выручки относительно роста себестоимости из-за увеличения объемов оказанных услуг.

Доходность активов - это индикатор способности фирмы использовать свои активы.

Таблица № 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1. Чистая прибыль	105 583	611 368	504 940	576 083	1 025 341
2. Чистая выручка от реализации	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022
3. Среднегодовая стоимость активов	2 507 040	2 424 946	2 364 985	2 390 070	2 495 672
Доходность активов (стр.1/стр.2*стр.2/стр.3)	4.21%	25.21%	21.35%	24.10%	41.08%

В 2010 году показатель доходности активов по сравнению с 2009 годом вырос на 17%, что положительно характеризует предприятие в использовании своих активов в отчетном году.

Показатели деловой активности

Данную группу показателей также называют показателями оценки оборачиваемости активов. Они позволяют оценить финансовое положение организации с точки зрения платежеспособности: как быстро средства могут превращаться в наличность, каков производственный потенциал организации, эффективность использования капитала и ресурсов.

Коэффициент оборачиваемости активов - характеризует способность предприятия производить и реализовывать работы (услуги) на основе имеющихся активов. Для положительной оценки должна быть тенденция к ускорению оборачиваемости.

Таблица № 19 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1. Выручка от продажи работ, услуг	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022
2. Среднегодовая стоимость активов	2 507 040	2 424 946	2 364 985	2 390 070	2 495 672
Коэффициент оборачиваемости активов	0.22	0.43	0.45	0.50	0.67

В отчетном 2010 году каждый рубль активов оборачивался менее одного раза. Оборачиваемость активов в 2010 году увеличилась на 34% по сравнению с 2009 годом. Коэффициент оборачиваемости остается невысоким на протяжении ряда лет, что обусловлено преобладанием внеоборотных активов, которые по состоянию на 31.12.2010г. составляют 56.5% от общей стоимости активов баланса.

Коэффициент оборачиваемости запасов показывает, какова скорость реализации запасов, и насколько организация удачно распоряжалась своими вложениями в товарно-материальные запасы. Для положительной оценки должна быть тенденция к ускорению оборачиваемости.

Таблица № 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1. Себестоимость реализованной продукции	432 466	435 429	512 593	541 504	600 768
2. Стоимость реализации	378 758	375 575	440 988	461 067	506 559
3. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
4. Управленческие расходы	53 708	59 854	71 605	80 437	94 209
5. Средняя сумма материально-производственных запасов	39 150	49 270	62 771	78 724	89 255
Коэффициент оборачиваемости запасов	11.05	8.84	8.17	6.88	6.73

Снижение коэффициента говорит о замедлении оборачиваемости запасов. Время обращения запасов в 2009г. составило 53,1 дня (365/6,88), в 2010г. – 54,2 дня (365/6,73), замедление по сравнению с прошлым годом незначительное и составило 1,1 дня, что обусловлено увеличением среднегодовой стоимости запасов.

При оценке данного показателя следует учесть, что в составе материально-производственных запасов существенную часть занимают запасные части для производственного оборудования и расходные материалы для обслуживания производства, которые приобретаются для поддержания страхового запаса на уровне, необходимом для текущего состояния оборудования. Учитывая долгие сроки поставок запасных частей к импортному оборудованию (порядка 6 месяцев), предприятие, для покрытия риска остановки производственных процессов, вынуждено поддерживать резервный запас дорогостоящих комплектующих.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности характеризует эффективность управления задолженностью, показывает средний период необходимый для взыскания дебиторской задолженности.

Таблица № 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1.Выручка от продажи работ, услуг	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022
2.Средняя сумма дебиторской задолженности	149 829	155 272	104 945	152 434	282 261
3.Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр.1/стр.2), обороты	3.6	6.7	10.0	7.9	5.9
Срок погашения дебиторской задолженности, дни	101	54	36	46	62

В 2010 году коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с 2009 годом снизился на 2 и составил 5,9, что соответствует сроку погашения дебиторской задолженности – 62 дня.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает количество дней необходимых для оплаты всей кредиторской задолженности.

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год
1.Общий объем закупок (п2+п3)	437 318	450 816	524 209	561 795	601 538
2.Себестоимость реализованной продукции (стр.020,040 ф.2)	432 466	435 429	512 593	541 504	600 768
3.Изменение величины запасов ТМЦ (стр.211 ф.1)	4 852	15 387	11 616	20 291	770
4.Средняя сумма кредиторской задолженности	14 996	13 880	12 731	11 420	7 539
5.Оборачиваемость кредиторской задолженности, обороты (п1/п4)	29.16	32.48	41.18	49.19	79.79
Срок погашения кредиторской задолженности, дни	12.5	11.2	8.9	7.4	4.6

В отчетном 2010 году коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности составил 79.79, что соответствует сроку погашения кредиторской задолженности 4,6 дня. В сопоставлении с оборачиваемостью задолженности за 2009 год в отчетном периоде наблюдается ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности на 2,8 дня или на 37,8%. Тенденция ускорения оборачиваемости кредиторской задолженности в текущем году сохранилась, что положительно характеризует финансовую деятельность предприятия.

2.6. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между 31.12.2010 и датой подписания отчетности, отсутствуют.

2.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2010 г. Открытое акционерное общество «Балтийский Балкерный Терминал» имело в производстве следующие судебные дела и незавершенные исполнительные производства в составе совместной деятельности:

Незавершенные исполнительные производства:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Цена иска (руб.)	Судебное решение
1	A56-8662/2008	ОАО «ББТ»	ЗАО «Наutilus»	731 993.97	Удовлетворены исковые требования в полном размере, исполнительное производство не окончено.
2	A56-8665/2008	ОАО «ББТ»	ЗАО «НПО «Семь океанов»	59 080.43	Удовлетворены исковые требования в полном размере, исполнительное производство не окончено.
3	A56-11810/2010	ОАО «ББТ»	ООО «Буер»	39 694,84	Удовлетворены исковые требования в полном размере, исполнительное производство не окончено.

1. Решением от 15.07.2008 года Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №A56-8662/2008 удовлетворены в полном объеме требования Общества о взыскании с ЗАО «Наutilus» задолженности по договору №08-09/2003 от 22.09.2003 г., возникшей в период гарантийной эксплуатации СРВ-1 УПКМУ, и процентов за пользование чужими денежными средствами, итого в размере 731 993.97 рублей, в том числе: 42 586.90 руб. – стоимость оплаченных за ЗАО «Наutilus» материалов, не возвращенных Обществу; 9 573.48 руб. – пени по Договору за нарушение ЗАО «Наutilus» сроков устранения дефектов в гарантийный период; 594 216.82 руб. – затраты Общества по устранению дефектов выполненной ЗАО «Наutilus» по Договору работы силами сторонней организацией; 85 616. 77 руб. - проценты, предусмотренные ст. 395 ГК РФ, на сумму затрат Общества по устранению дефектов работы силами сторонней организацией.

Исполнительный лист о взыскании с ЗАО «Наutilus» в пользу Общества задолженности в размере 731 993.97 руб. предъявлен на исполнение в отдел судебных приставов по месту нахождения должника.

19.09.2008 г. возбуждено исполнительное производство, вынесено постановление об обращении взыскания на денежные средства должника, находящиеся на его расчетных счетах в банках. По настоящее время исполнительное производство не окончено в связи с отсутствием свободных денежных средств на счетах должника и невозможностью установить место нахождения должника. Проводятся дополнительные мероприятия для выявления имущества должника и установления его фактического местонахождения.

2. Решением от 17.09.2008 г. Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-8665/2008 удовлетворены в полном объеме требования Общества о взыскании с ЗАО «НПО «Семь океанов» задолженности в размере 56 874.20 руб. по Договору поставки №10 от 02.06.2004г., возникшей в связи с поставкой дефектного товара стоимостью 6 177.39 руб., не поставкой предварительно оплаченного товара стоимостью 44 874.22 руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами в сумме 5 822.59 руб.

Исполнительный лист о взыскании с ЗАО «НПО «Семь океанов» в пользу Общества задолженности в размере 59 080.43 руб. предъявлен на исполнение в отдел судебных приставов по месту нахождения должника.

23.12.2008 г. возбуждено исполнительное производство, вынесены постановления об обращении взыскания на денежные средства должника, находящиеся на его расчетных счетах в банках. По настоящее время исполнительное производство не окончено в связи с отсутствием свободных денежных средств на счетах должника и невозможностью установить место нахождения должника. Проводятся дополнительные мероприятия для выявления имущества должника и установления его фактического местонахождения.

3. Решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 20.04.2010 г. по делу №А56-11810/2010 удовлетворены в полном объеме требования Общества о взыскании с ООО «Буер» задолженности в размере 39694,84 руб., возникшей в связи с не поставкой товара, оплаченного по счету, выставленному продавцом 22.12.2008 г. № 1533.

Исполнительный лист предъявлен на исполнение в отдел судебных приставов по месту нахождения должника.

24.06.2010 г. возбуждено исполнительное производство, вынесены постановления об обращении взыскания на денежные средства должника, находящиеся на его расчетных счетах в банках. По настоящее время исполнительное производство не окончено в связи с отсутствием свободных денежных средств на счетах должника и невозможностью установить место нахождения должника. Проводятся дополнительные мероприятия для выявления имущества должника и установления его фактического местонахождения.

Судебные дела, начатые в 2009 г. и законченные в 2010 г.:

В 2010 г. было завершено судебное разбирательство, по которому в отчетности простого товарищества за 2009 г. был начислен резерв в размере 89 713 тысяч рублей. Указанное разбирательство было возбуждено по исковому заявлению, поступившему 22 декабря 2009 года в адрес Общества от ФГУП «Росморпорт» в лице Санкт-Петербургского филиала ФГУП «Росморпорт» от 16.12.2009 г. № 4471/09 в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области с требованием:

- взыскать с Общества 103 106 272 (сто три миллиона сто шесть тысяч двести семьдесят два) руб. 44 коп. неосновательного обогащения, возникшего в связи с не оплатой Обществом пользования федеральным имуществом – причалом № 106, находящимся в хозяйственном ведении ФГУП «Росморпорт», в период с 03.08.2005 г. по 16.12.2009 г.;

- вернуть ФГУП «Росморпорт» причал № 106.

Определением от 30.12.2009 года Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области исковое заявление принято к производству. Предварительное судебное заседание было назначено на 17 марта 2010 года.

Учитывая отсутствие возражений со стороны истца, Общество предложило ФГУП «Росморпорт» заключить по делу в соответствии со ст.с. 139, 140 АПК РФ мировое соглашение на следующих условиях: Общество выплачивает ФГУП «Росморпорт» плату за пользование федеральным имуществом – причалом № 106 за период с 03.08.2005 года по 16.12.2009 года в размере 89 768 043 (Восемьдесят девять миллионов семьсот шестьдесят восемь тысяч сорок три) руб. 30 коп, в том числе НДС 13 693 430,33 руб. Уплата данных денежных средств будет означать полное исполнение Обществом всех обязательств, связанных с использованием

причалом № 106 в период с 03.08.2005 года по 16.12.2009 года, и ФГУП «Росморпорт» не будет иметь к Обществу других претензий в связи с использованием причала №106 в этот период.

Подписанное 05.04.2010 года сторонами Мирное соглашение было представлено суду для его утверждения и прекращения производства по делу на основании ч. 2 ст. 150 АПК РФ.

Определением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу от 16.06.2010 года Мирное соглашение на вышеуказанных условиях было утверждено и производство по делу прекращено.

Сторонами определение суда об утверждении Мирного соглашения не обжаловалось.

Общество произвело выплату ФГУП «Росморпорт» за пользование причалом № 106 за период с 03.08.2005 года по 16.12.2009 года в размере 89 768 043 (Восемьдесят девять миллионов семьсот шестьдесят восемь тысяч сорок три) руб. 30 коп, в том числе НДС 13 693 430,33 руб. на условиях и в сроки, установленные заключенным Мирным соглашением сторон. Резерв начисленный в бухгалтерском учете товарищества за 2009 г., был списан с баланса в 2010 г. по факту исполнения товариществом своих обязательств и получения от ФГУП «Росморпорт» соответствующих первичных учетных документов.

2.8. Перспективы деятельности

В 2011 году по совместной деятельности не ожидается существенного снижения объемов перевалки и серьезного изменения финансового положения по сравнению с предшествующими отчетными периодами, по основной деятельности планируется увеличение объемов реализации работ, услуг.

Генеральный директор



И.В. Криворучко

Главный бухгалтер

О.И. Колдашова