

ООО Аудиторская фирма "БАТ-аудит"
614039, г. Пермь, ул. Газеты "Звезда", 46, офис 2
E-mail: bat-audit@permonline.ru, http://www.bat-audit.ru
тел./факс: (342) 244-08-68, тел.: 244-19-20
Генеральный директор: Корнев 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

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

**ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»
за 2006 год**

ЛИЦЕНЗИЯ № Е 002093
НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 30 сентября 2002 года № 223

ООО аудиторской фирме "Бухгалтерские Аудиторские

(фамилия, имя, отчество аудитора, организационно-правовая форма и наименование аудиторской организации в дательном падеже)

Традиции-аудит"

г. Пермь, ул. Газеты "Звезда" 8

(место жительства аудитора, место нахождения аудиторской организации)

(данные документа, удостоверяющего личность аудитора)

ИНН 5902128939

(ИНН аудитора, аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности в течение пяти лет с указанной
дата принятия решения о предоставлении настоящей лицензии

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное



(подпись)

Печать

Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

Срок действия лицензии продлен до _____ года.

Министр финансов
Российской Федерации
или лицо, им уполномоченное

(подпись)
Печать

ООО Аудиторская фирма "БАТ-аудит"
614039, г. Пермь, ул. Газеты "Звезда", 46, офис 2
E-mail: bat-audit@permtonline.ru, http://www.bat-audit.ru
тел./факс: (342) 244-08-68, тел.: 244-19-20
Генеральный директор: Корнев 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

**Собранию акционеров
Открытого акционерного общества
«Балтийский Балкерный Терминал»**

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

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.

Лицензия: Е-002093 от 30.09.2002г. на осуществление аудиторской деятельности, выдана Минфином РФ, срок действия 5 лет.

Свидетельство № 475 от 16.04.2004г. члена Национальной Федерации консультантов и аудиторов (НФКА), аккредитованного профессионального аудиторского объединения.

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.

- (1) Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** за период с 1 января по 31 декабря 2006 года включительно.
- (2) Финансовая (бухгалтерская) отчетность **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** состоит из:
 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о прибылях и убытках;
 - приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
 - пояснительной записки.

- (3) Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»**. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.
- (4) Мы провели аудит в соответствии с:
Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
Правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора.
- (5) Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.
- (6) По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность **Открытого акционерного общества «Балтийский Балкерный Терминал»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на **31 декабря 2006 года** и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с **1 января по 31 декабря 2006 года** включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«20» марта 2007 года

Исполнительный директор
ООО «БАТ-аудит»



А.Н. Кулаков
А.Н. Кулаков

Директор департамента общесво-аудита
Квалификационный аттестат аудитора:
Протокол ЦАЛАК Минфина РФ от 25.11.1999 № 74
Аттестат от 31.01.2003 № К 002621
(выдан в порядке обмена на неограниченный срок)

О.И. Колдашова
О.И. Колдашова

Основная деятельность

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2006 г.

Организация ОАО "Балтийский Балкерный Терминал" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Транспортная обработка прочих грузов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2007	02	28
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Местонахождение (адрес) 198096 Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28, литер АС

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 215 458	2 215 458
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	2 215 458	2 215 458
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	0	0
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
животные на выращивании и откормке	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	71	71
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	253 900	218 159
в том числе покупатели и заказчики			
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	62	62
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	254 033	218 292
БАЛАНС	300	2 469 491	2 433 750

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров		()	()
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	2 436	2 436
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		2 436	2 436
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	401 984	437 131
ИТОГО по разделу III	490	404 520	439 667
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	342 500	1 160 000
Отложенные налоговые обязательства	515	3 508	4 585
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	346 008	1 164 585
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 708 682	826 182
Кредиторская задолженность	620	10 281	3 316
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	-
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	10 281	3 316
прочие кредиторы	625	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
ИТОГО по разделу V	690	1 718 963	829 498
БАЛАНС	700	2 469 491	2 433 750
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства		-	-
в том числе по лизингу			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		-	-
Товары, принятые на комиссию		-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные		-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные		-	2 369 799
Износ жилищного фонда		-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование		-	-

Руководитель

Криворучко И.В.

Главный бухгалтер

Чалышева С.В.

(подпись)
28 февраля 2006

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



Основная деятельность

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 за _____ год _____ 20 06 г.

Форма N 2 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

открытое акционерное общество / частная ю ОКОПФ/ОКФС

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

КОДЫ		
0710002		
2007	02	28
54180599		
7805164692		
63.11.2		
67	16	
384/385		


Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
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		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	()	()
Валовая прибыль	029	0	0
Коммерческие расходы	030	()	()
Управленческие расходы	040	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	0	(0)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070	(51 818)	(47 275)
Доходы от участия в других организациях	080	103 471	297 578
Прочие доходы	090	146	39
Прочие расходы	100	(4 371)	(4 418)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	47 428	245 924
Отложенные налоговые активы	141	0	
Отложенные налоговые обязательства	142	(1 077)	(3 422)
Текущий налог на прибыль	150	(11 204)	(56 739)
Использование прибыли	151	()	(37)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	35 147	185 726
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	898	1 139
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210	35	186
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220	35	186

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	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	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	-	-	-

Руководитель Криворучко И.В. Главный бухгалтер Чалышева С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

23 февраля 2008



Утвержден приказом Минфина
 России от 22 июля 2003 года № 67н(в
 редакции приказа Минфина России
 от 18.09.2006 № 115н; с учетом
 приказа Госкомстата России и
 Минфина России от 14.11.2003 №
 475/102н)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 6 г.

Форма № 3 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) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2007	02	28
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					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	110	100	-	2 436	216 258	-
<u>200 5 г.</u> (предыдущий год)		X	X	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	120	100	-	2 436	216 258	218 794
Чистая прибыль	130	X	X	X	185 726	185 726
Отчисления в резервный фонд	140	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	150	0	X	X	X	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	160	100	-	2 436	401 984	404 520
<u>200 6 г.</u> (отчетный год)						
Остаток на 1 января отчетного года	170	100	-	2 436	401 984	404 520
Чистая прибыль	180	X	X	X	35 147	35 147
Остаток на 31 декабря отчетного года	190	100	-	2 436	437 131	439 667

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	200	2 436	0	(0)	2 436
данные отчетного года	210	2 436	0	(0)	2 436

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	220	404 520	439 667



Руководитель Криворучко И.В.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Чалышева С.В.
 (расшифровка подписи)

" 28 * февраля 200 7 г.

Утвержден приказом Минфина
 России от 22 июля 2003 года № 67н(в
 редакции приказа Минфина России
 от 18.09.2006 № 115н; с учётом
 приказа Госкомстата России и
 Минфина России от 14.11.2003 №
 475/102н)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 200 6 г.

Организация ОАО "Балтийский Балкерный Терминал" Форма № 4 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число) _____ 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		
2006	02	28
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	010	62	0
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	020	(0)	(0)
на выплату дивидендов, процентов	030	(38 453)	(47 276)
на расчеты по налогам и сборам	040	(16 967)	(45 160)
на прочие расходы	050	()	(7 003)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	060	(55 420)	(99 439)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Возврат вклада по договору простого товарищества	070	-	0
Полученные дивиденды	080	-	-
Полученные проценты	090	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	100	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	110	-	(-)
Доходы от инвестиционной деятельности	120	80 420	350 802
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	130	80 420	350 802
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	140	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	150	0	880 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	160	(25 000)	(1 131 301)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	170	(25 000)	(251 301)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	180	0	62
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	190	62	62
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	200		

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

Главный бухгалтер Чальшева С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 февраля 200 7 г.

8

Утвержден приказом Минфина
 России от 22 июля 2003 года №
 67н(в редакции приказа Минфина
 России от 18.09.2006 № 115н; с
 учетом приказа Госкомстата России
 и Минфина России от 14.11.2003 №
 475/102н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 6 г.

Организация ОАО "Балтийский Балкерный Терминал" Форма № 5 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 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		
0710005		
2007	02	28
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47		16
384		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2				
Прочие	010	2 215 458	2 215 458	0	0
Итого	020	2 215 458	2 215 458	0	0

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	030	253 900	218 159
в том числе:			
прочая	040	253 900	218 159
долгосрочная - всего	050	-	-
в том числе:			
прочая	060	-	-
Итого	070	253 900	218 159
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	080	1 718 963	829 498
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	090	10 281	3 316
займы	100	1 708 682	826 182
прочая	110	0	0
долгосрочная - всего	120	342 500	1 160 000
в том числе:			
кредиты	130	0	0
займы	140	342 500	1 160 000
Итого	150	2 061 463	1 989 498

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Выданные - всего		-	2 369 799
в том числе:			
вексельное		-	-



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

Главный бухгалтер

Чальшева С.В.
 (подпись)

Чальшева С.В.
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2007 г.

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

*198035, Санкт-Петербург, “Элеваторная площадка, д.28, литер АС тел. 259-80-41, факс 324-21-53
ИНН 7805164692 КПП 784501001*

Пояснительная записка к отчету за 2006 г.

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:	784501001;
Основной государственный регистрационный номер:	1027802730031;
Форма собственности:	частная;
Основной вид деятельности:	транспортная обработка прочих грузов, осуществляемая на коммерческой основе (ОКВЭД – 63.11.1);
Среднегодовая численность работников за отчетный период:	269 человек (в т.ч. по договорам подряда – 4 человека).

1. Основная деятельность

1.1. Общие сведения

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

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

Бухгалтерская отчетность за 2006 год сформирована организацией, в соответствии с Учетной политикой Общества, основанной на действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского и налогового учета и отчетностей, утвержденной Приказом 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 представлялась на бумажных носителях, заверенная подписями генерального директора и главного бухгалтера, начиная с отчетности за ноябрь 2006 года - 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 08.08.2003);
- фактом подтверждения представления отчетности в электронном виде является «Отчет по отправленным документам».

Положения Учетной политики на 2007г. в части основной деятельности Общества по сравнению с 2006 г. не претерпели изменений.

В течение 2006 г. дополнения и изменения в Учетную политику не вносились.

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 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 01.01.2006 составил 2 215 458 тыс. руб. ОАО «ББТ» является плательщиком по налогу на прибыль и имущество Товарищества в размере доли в общей собственности.

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

Особенностью показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

а) отсутствие:

- основных средств;
- нематериальных активов;
- арендованных основных средств;
- выручки от реализации продукции (работ, услуг);
- затрат на производство (издержек обращения).

б) все показатели, связанные с движением денежных средств, отраженные в форме № 4 годовой бухгалтерской отчетности, за исключением уплаты налога на прибыль, налога на имущество относятся к инвестиционной деятельности.

В положения Учетной политики на 2007 год в части совместной деятельности Общества по сравнению с 2006 годом были внесены следующие основные изменения:

- введение отдельного учета затрат на перевалку в разрезе видов минеральных удобрений: калийные и азотно-фосфорные;
- установление правил осуществления пересчета рублей в валюту страны назначения при направлении работников в заграничные командировки:
 - при наличии подтверждающих операцию обмена валюты документов - производить пересчет по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операции;
 - при отсутствии документов, подтверждающих обмен валюты – производить пересчет по курсу ЦБ РФ на дату пересечения границы согласно отметки таможенного органа;
- исключение из состава налоговой базы по налогу на добавленную стоимость сумм штрафных санкций, выставленных поставщикам и подрядчикам за ненадлежащее исполнение договорных обязательств.

1.2. Перечень акционеров и аффилированных лиц

Акционеры:

1. ОАО «Уралкалий», 100%;

30.06.2005 года в результате совершения в течение 2005 года ряда сделок между акционерами общества единственным держателем всех акций, выпущенных обществом, стало ОАО «Уралкалий».

Аффилированные лица:

1. ОАО «Уралкалий» - имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества;

2. Криворучко Ирина Валентиновна – член Совета директоров: осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества;

3. Марчук Кузьма Валерьевич – член Совета директоров;

4. Павленин Георгий Викторович – член Совета директоров;

5. Зорин Виктор Михайлович – член Совета директоров;

6. Беляков Виктор Николаевич – член Совета директоров.

Избрание членов Совета директоров общества было проведено на основании Решения ОАО «Уралкалий» от 20.06.2006 года

1.3. Структура балансового отчета ОАО ББТ и общая информация о его основных изменениях за 2006 г.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

	на 01.01.06	Отношение к сумме баланса	на 01.01.07	Отношение к сумме баланса	Изменение	Изменение к изменению валюты баланса
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Активы	2 469 491	100%	2 433 750	100%	(35 741)	100%
Долгосрочные финансовые вложения	2 215 458	90%	2 215 458	91%	-	-
Запасы	-	-	-	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям	71	0%	71	0%	-	-
Текущая ДЗ	253 900	10 %	218 159	9%	(35 741)	100%
Денежные средства	62	0%	62	0%	-	-
Обязательства	(2 064 971)	84%	(1 994 083)	82%	(70 888)	(198)%
Долгосрочные займы и кредиты	(342 500)	14%	(1 160 000)	48%	817 500	2287%
Отложенные налоговые обязательства	(3 508)	0%	(4 585)	0%	1 077	3%
Текущие займы и кредиты	(1 708 682)	70%	(826 182)	34%	(882 500)	(2469)%
Задолженность по налогам и сборам	(10 281)	0%	(3 316)	0%	(6 965)	(19)%
Капитал и резервы	(404 520)	16%	(439 667)	18%	35 147	98%
Уставный капитал	(100)	0%	(100)	0%	-	-
Резервный капитал	(2 436)	0%	(2 436)	0%	-	-
Нераспределенная прибыль	(401 984)	16%	(437 131)	18%	35 147	98%
БАЛАНС	2 469 491	100%	2 433 750	100%	(35 741)	100%

За 2006 г активы Общества снизились на 35 741 тысяч рублей или на 1%. Основную долю в активах предприятия занимают долгосрочные финансовые вложения, составившие 90% по состоянию на начало и 91% на конец отчетного периода.

Стоимость оборотных активов за 2006 г. снизилась на 35 741 тысяч рублей или на 14%, за счет изменения показателей дебиторской задолженности за отчетный период.

В течение 2006 г. итоговая сумма по разделу капиталов и резервов возросла на 35 147 тысяч рублей за счет нераспределенной прибыли за 2006 год.

Сумма привлеченных долгосрочных займов и кредитов возросла за отчетный год на 817 500 тысяч рублей и составила на конец отчетного периода 1 160 000 тысяч рублей, в то время как по текущим займам и кредитам полученным показатель на конец отчетного периода снизился на 882 500 тысяч рублей и составил 826 182 тысяч рублей.

Финансирование деятельности Общества в 2006 году осуществлялось за счет собственных средств. Удельный вес собственных средств в общей валюте баланса на конец отчетного периода составил 18%, что на 8.7% больше аналогичного показателя прошлого периода.

1.4. Описание основных балансовых показателей отчетности ОАО ББТ за 2006 г. и их изменений

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) тысяч 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 (девятьсто) тысяч рублей и по состоянию на 01.01.2005 г., составил 100 (сто) тысяч 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.

Дата регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 19.02.04.

Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 11.02.04.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг и их полной оплаты: 11.02.04.

В 2006 году уставный капитал не менялся и по состоянию на 31.12.2006г. составляет 100 (сто) тысяч рублей.

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного года составили 2 215 458 тысяч 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».

Текущая дебиторская задолженность

Сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2006 снизилась по сравнению с данными на 01.01.2006 на 35 741 тысяч рублей 98 % сложившейся на конец отчетного периода дебиторской задолженности составляет задолженность простого товарищества по расчетам в рамках договора о совместной деятельности.

Основное изменение суммы дебиторской задолженности за 2006 г. произошло за счет следующих факторов:

- Уменьшение суммы дебиторской задолженности по расчетам по причитающимся доходам по договору простого товарищества за 2006 год на 32 432 тысяч рублей.

В целях не отвращения излишних денежных средств из оборота совместной деятельности, погашение дебиторской задолженности по выплате доходов производилось исключительно для осуществления основной деятельностью обязательных платежей.

За отчетный период совокупная сумма погашенной задолженности совместной деятельности по доходам по договору простого товарищества составила 135 903 тысячи рублей и относилась к задолженности образовавшейся по итогам 2005 г. Погашение осуществлялось следующим образом:

- 80 420 тысяч рублей – денежные средства, перечисленные на расчетный счет основной деятельности;
- 53 365 тысяч рублей – денежные средства уплаченные совместной деятельностью в счет погашения задолженности основной деятельности в части заемных средств и процентов по займам полученным.
- 2 118 тысяч рублей – денежные средства перечисленные совместной деятельностью за основную деятельность в бюджет на уплату налога на имущество организаций.

- Уменьшение суммы дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет на 3 034 тысяч рублей.

Займы и кредиты полученные

Займы и кредиты, полученные Обществом, в соответствии с условиями договоров на срок 12 и более месяцев отражаются на счетах бухгалтерского учета как долгосрочные обязательства, на срок менее 12 месяцев – как краткосрочные.

Перевод займов и кредитов полученных из долгосрочных в краткосрочные осуществляется на дату, следующую за той на которую в соответствии с заключенными договорами до момента погашения вышеуказанных обязательств остается 12 месяцев.

Увеличение суммы долгосрочных займов и кредитов полученных на конец отчетного года на 817 500 тысяч рублей, произошло в 2006 году за счет:

- продления срока предоставления займов в соответствии с заключенными дополнительными соглашениями к договорам займов, и как следствия перевода части краткосрочной задолженности в долгосрочную, в сумме 1160 000 тыс. руб.
- перевода, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, задолженности в сумме 342 500 тыс.руб. из долгосрочной задолженности в текущую.

Уменьшение показателя текущие займы и кредиты по состоянию на 31.12.06 по сравнению с данными на 01.01.06. составило 882 500 тысяч рублей, и сложилось из следующих операций:

- перевода, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, задолженности в сумме 342 500 тысяч рублей в разряд текущей;
- перевода, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, задолженности в сумме 1 160 000 тысяч рублей в долгосрочные кредиты и займы;
- погашения займов полученных на сумму 65 000 тысяч рублей.

В 2006 году Общество продолжило реструктуризацию портфеля заемных средств в сторону увеличения доли процентных кредитов в общей совокупности привлеченных средств.

По состоянию на 31.12.2006 года 93% совокупного остатка займов полученных являются процентными, по состоянию на 01.01.2006г. данный показатель составлял 42%.

В срок до 01.04.07г. Общество планирует осуществить погашение последнего беспроцентного займа, в результате чего портфель заемных средств Общества будет полностью процентным.

Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств и активов за 2006 г. составила 1 077 тысяч рублей. В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто) отражена сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Задолженность по налогам и сборам

Кредиторская задолженность по налогам и сборам сложившаяся по состоянию на 31.12.06г. состоит из суммы обязательств перед бюджетом, подлежащих уплате по сроку 28.03.2007 года, а именно:

- налога на прибыль, зачисляемого в бюджет субъекта РФ в сумме 2 120 тысяч рублей;
- налога на имущество организаций в сумме 1 194 тысяч рублей.

К концу 2006 года дебиторская задолженность по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет снизилась на 3 034 тысячи рублей и по состоянию на 31.12.06 составила 4 125 тысячи рублей.

Уменьшение вышеуказанной дебиторской задолженности обусловлено тем, что в течение 2006 года расчеты с бюджетом по уплате налога на прибыль, зачисляемого в федеральный бюджет осуществлялись исключительно путем зачета переплаты налога, образовавшейся в результате направления в 2005 году подтвержденного НДС по экспорту, подлежащего возмещению из бюджета в зачет налога на прибыль. В течение 2006 года налог на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет денежными средствами не перечислялся.

1.5. Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2006 г. и общая информация о его основных изменениях по сравнению с предшествовавшим отчетным периодом

Таблица № 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2005 год		2006 год	
	Сумма	Отношение доходов к итогу доходам/расходам к итогу расходам, %	Сумма	Отношение доходов к итогу доходам/расходам к итогу расходам, %
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	297 578	100%	103 471	100%-
Проценты к уплате	(47 275)	42%	(51 818)	76%
Прочие доходы	39	0%	146	0%
Прочие расходы	(4 418)	4%	(4 371)	6%
в том числе				
налог на имущество	(4 258)	4%	(4 371)	6%
прочее	(138)	0%		
Убытки прошлых лет по совместной деятельности	(22)	0%		
Отложенные налоговые	(3 422)	3%	(1077)	1%

обязательства				
Текущий налог на прибыль	(56 739)	51%	(11 204)	17%
Использование прибыли	(37)	0%		
в том числе				
пени по налогу на прибыль	(37)			
Итого доходы	297 617	100%	103 617	100%
Итого расходы	(111 891)	100%	(68 470)	100%
Чистая прибыль отчетного периода	185 726	62%	35 147	34%

Уменьшение чистой прибыли за 2006 г. по сравнению с 2005г. составило 150 579 тысяч рублей или 81 %, что обусловлено влиянием следующих факторов:

- снижением суммы доходов, полученных от участия в совместной деятельности за 2006 г. по сравнению с предшествующим периодом на 194 107 тысяч рублей или на 65%. Уменьшение данного показателя преимущественно обусловлено снижением грузооборота совместной деятельности в 2006 г. на 983 тыс. тонн или 21 % по сравнению с 2005 годом;
- увеличением суммы расходов по процентам за 2006 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 4 543 тысяч рублей или на 10%, связанным с переводом части беспроцентных заемных средств в процентные;
- ростом расходов по налогу на имущество за 2006 г. по сравнению с 2005 годом на 113 тысяч рублей или на 2,6 % , что обусловлено вводом в эксплуатацию в совместной деятельности ряда объектов УПКМУ, а также истечением в 2006 г. срока использования льготы по налогу на имущество, предоставленной Законом СПб № 146-24 от 02.02.04 (с изменениями и дополнениями) на период с 01.01.2002г. по 01.01.2006г.

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

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности характеризует способность предприятия выполнять краткосрочные обязательства, т.е. показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы им для погашения своих краткосрочных обязательств.

Наименование показателя	Ед. изм.	31.12.02	31.12.03	31.12.04	31.12.05	31.12.2006
1. Текущие активы (стр. 290)	т.р.	4 852	117 211	317 864	254 033	218 292
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	т.р.	859 480	1 042 064	33 960	1 718 963	829 498
Коэффициент текущей ликвидности (стр 1/ ст 2)		0,01	0,11	9,36	0,148	0,263

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В течение 2002-2003г. ОАО «ББТ» имело коэффициент текущей ликвидности значительно ниже допустимого уровня. За 2004 год предприятие достигло нормального значения коэффициента ликвидности и превысило его.

Обычно, ситуация, когда оборотные активы более чем в 2 раза превышают краткосрочные обязательства, свидетельствует о недостаточно эффективном использовании компанией своих средств, в данном случае, учитывая, что большую часть оборотных активов формируют требования Общества к совместной деятельности, осуществляемой по договору простого товарищества, можно утверждать, что активы эффективно используются в производственной деятельности, направленной на извлечение прибыли.

В 2005 году коэффициент текущей ликвидности опять опустился ниже допустимого уровня. Это связано со значительным увеличением краткосрочных обязательств по сравнению с 2004 годом, за

счет перехода значительной части займов полученных для вклада в совместную деятельность из категории долгосрочных в текущие, поэтому при рассмотрении данного коэффициента необходимо учитывать значительное уменьшение долгосрочных обязательств за этот же период и погашение займов полученных, произведенное в 2005 году.

В течение 2006 года Общество осуществило пролонгацию текущих займов, т.е. перевод краткосрочных обязательств в долгосрочные, что положительно сказалось на динамике коэффициента текущей ликвидности.

Рентабельность активов

Коэффициент экономической рентабельности показывает, насколько эффективно организация использует активы, и позволяет оценить возможную прибыль при осуществлении инвестиций.

Наименование показателя	Ед.	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.
1.Чистая прибыль	т.р.	-5 525	54 249	169 973	185 726	35 147
2.Среднегодовая стоимость активов	т.р.	1 691 527	2 233 962	2 439 725	2 501 407	2 451 620
Рентабельность активов (стр.1/стр.2)	%	-0,33	2,42	6,97	7,42	1,43

В течение 2002-2005г. года наблюдался рост рентабельности активов, что свидетельствует о положительной тенденции в деятельности предприятия.

В 2006 году чистая прибыль общества по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 81%, что отрицательно сказалось на показателе рентабельности активов.

Ввиду того, что основным источником доходов в основной деятельности являются доходы, полученные от осуществления совместной деятельности, при анализе данного показателя следует принять во внимание следующие факторы:

-в 2006 году по сравнению с аналогичным периодом 2005 года в совместной деятельности снизился грузооборот на 21 % и как следствие, снизилась прибыль от реализации;
 -исходя из отраслевой специфики, в совместной деятельности постоянные расходы преобладают в структуре затрат, и как следствие, снижение объема оказанных услуг проявляется в снижении рентабельности деятельности предприятия.

Доля заемных средств в активах

Коэффициент измеряет удельный вес заемных средств в активах, то есть определяет ту долю активов, которая финансируется кредиторами.

Наименование показателя	Ед. изм	2002г.	2003г.	2004г.	2005г.	2006г.
1.Общая сумма обязательств (стр.590+стр.690)	т.р.	2 127 313	2 297 397	2 314 528	2 064 971	1 994 083
2.Общая сумма активов (стр.300)	т.р.	2 121 795	2 346 128	2 533 322	2 469 491	2 433 750
Доля заемных средств в активах (стр.1/стр.2)	%	100,26	97,92	91,36	83,62	81,93

Несмотря на то, что в период с 2002г. по 2006г. наблюдается тенденция к снижению доли заемных средств в активах Общества, активы ОАО «ББТ» более чем на 80% сформированы за счет заемных средств.

1.7. Дополнительная информация, раскрываемая в отчетности

В 2006 году Общество выступило поручителем по договору банковского кредита. Согласно условиям договора Поручительства ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» в полном объеме отвечает за исполнение обязательств Заемщика по договору банковского кредита.

Сумма долга Заемщика по договору банковского кредита по состоянию на 31.12.2006 года составляет 90 000 000,0 долларов США.

В годовой бухгалтерской отчетности обязательства, выданные Обществом по договору поручения, отражены в Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к форме № 1 в основной деятельности в сумме 2 369 799 тысяч рублей, что соответствует 90 000 000 долларов США по курсу ЦБ РФ на 31.12.2006года.

1.8. Перспективы деятельности

Общество планирует до конца 2008 г. закрыть Инвестиционный договор о совместной деятельности, заключенный с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» в 2000 г., выкупив в соответствии с условиями договора долю партнера в общей долевой собственности - Универсальный перегрузочный комплекс минеральных удобрений, и оформив права аренды на земельный участок, на котором он располагается; и осуществлять дальнейшую эксплуатацию Комплекса для извлечения прибыли в составе основной деятельности.

В течение 2007 года планируется погасить беспроцентный займ, полученный от Акционерной компании с ограниченной ответственностью «Эрмина Венчурс Лимитед».

2. Совместная деятельность

2.1. Общая информация

В течение 2006 года Общество осуществляло следующие виды деятельности в рамках договора простого товарищества (совместной деятельности) с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург»:

- осуществление функций заказчика-застройщика в соответствии с лицензией Д 352683 , выданной Государственным комитетом РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу;
- погрузочно-разгрузочную деятельность в морских портах на основании лицензии серии МТ- 1008 № 017554 выданной Министерством транспорта РФ;
- погрузочно-разгрузочную деятельность на ж/д транспорте на основании лицензии серии ПРД № 00700 выданной Министерством путей сообщения РФ.

Ввиду существенности доли ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» в активах, обязательствах и финансовых результатах деятельности, осуществляемой по договору простого товарищества, все рассматриваемые далее показатели приведены в полном составе.

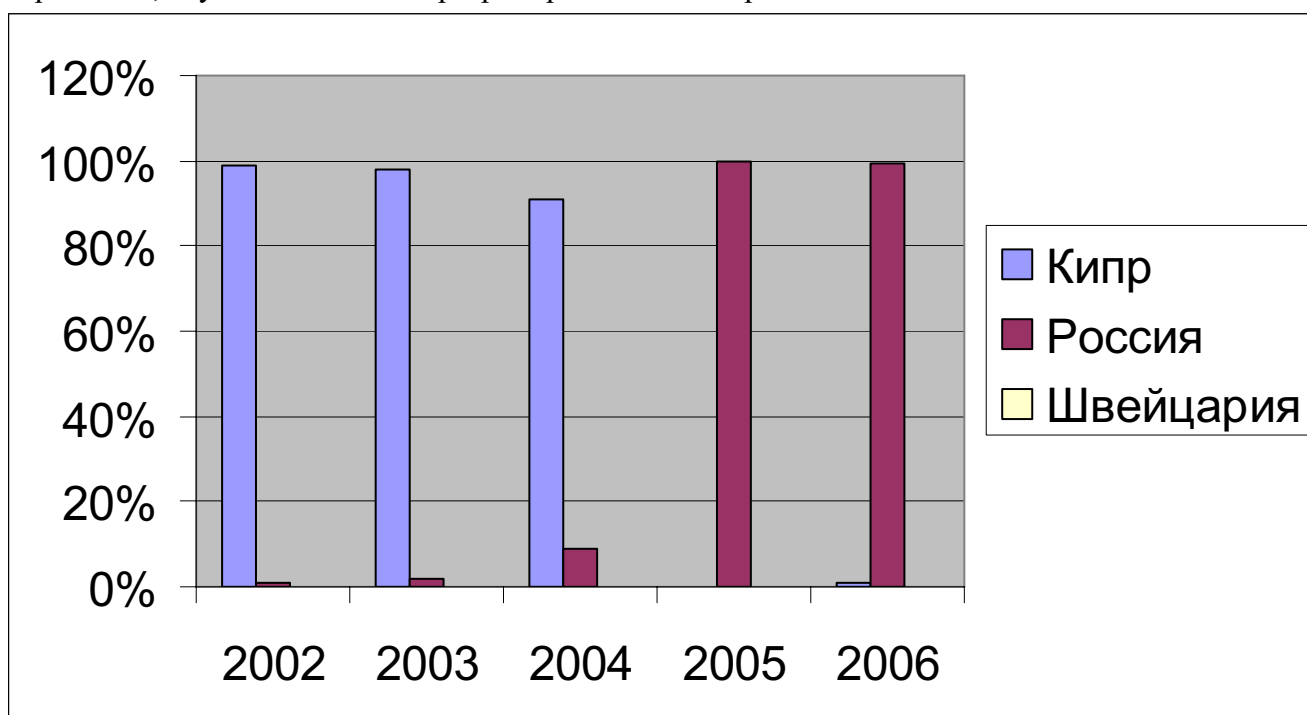
2.2. Информация по географическому сегменту

Динамика изменения объемов реализации в натуральном и стоимостном выражении в разрезе видов реализации представлена в таблице № 3

Таблица № 3

Наименование видов деятельности	Регион	Единица измерения	Реализация за 2002		Реализация за 2003		Реализация за 2004		Реализация за 2005		Реализация за 2006	
			в нат.ед	Сумма, тыс.руб	в нат.ед	Сумма, тыс.руб	в нат.ед	Сумма, тыс.руб	в нат.ед	Сумма, тыс.руб	в нат.ед	Сумма, тыс.руб
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Погрузо-разгрузочные работы	Россия	тн	-	-	-	-	337.5	47 001	4 770.5	702 781	3 785.9	529 478
	Кипр	тн	974.9	153 872	2 613.6	409 398	3 565.7	539 537	-	-	14.1	3 813
	Швейцария	тн	-	-	-	-	-	-	12.5	1 795	-	-
Услуги по швартовке и ошвартовке судов	Россия	операция	68	856	120	1 892	379	2 437	429	3 231	378	2 424
Прочие работы, услуги	Россия	-	-	809	-	5 641	-	3449	-	4 626	-	6 327

Диаграмма, приведенная ниже, наглядно демонстрирует изменение объема реализации в суммовом выражении, осуществляемого в разрезе регионов за период 2002-2006гг



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 2002-2006 годы представлены в таблицах № 4.1 и 4.2.

Таблица № 4.1

Наименование видов деятельности	Единица измерения	Оказано работ, услуг				
		2002 год в нат. ед.	2003 год в нат. ед.	2004 год в нат. ед.	2005 год в нат. ед.	2006 год в нат. ед.
1	2	3	4	5	6	7
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки пылеподавателем	Тыс. тн	974.9	2 203	2 885	3 695	3 045
Погрузо-разгрузочные работы с пылеподавлением	Тыс. тн	-	410	1 019	1 088	755
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	68	120	379	429	378

Таблица № 4.2

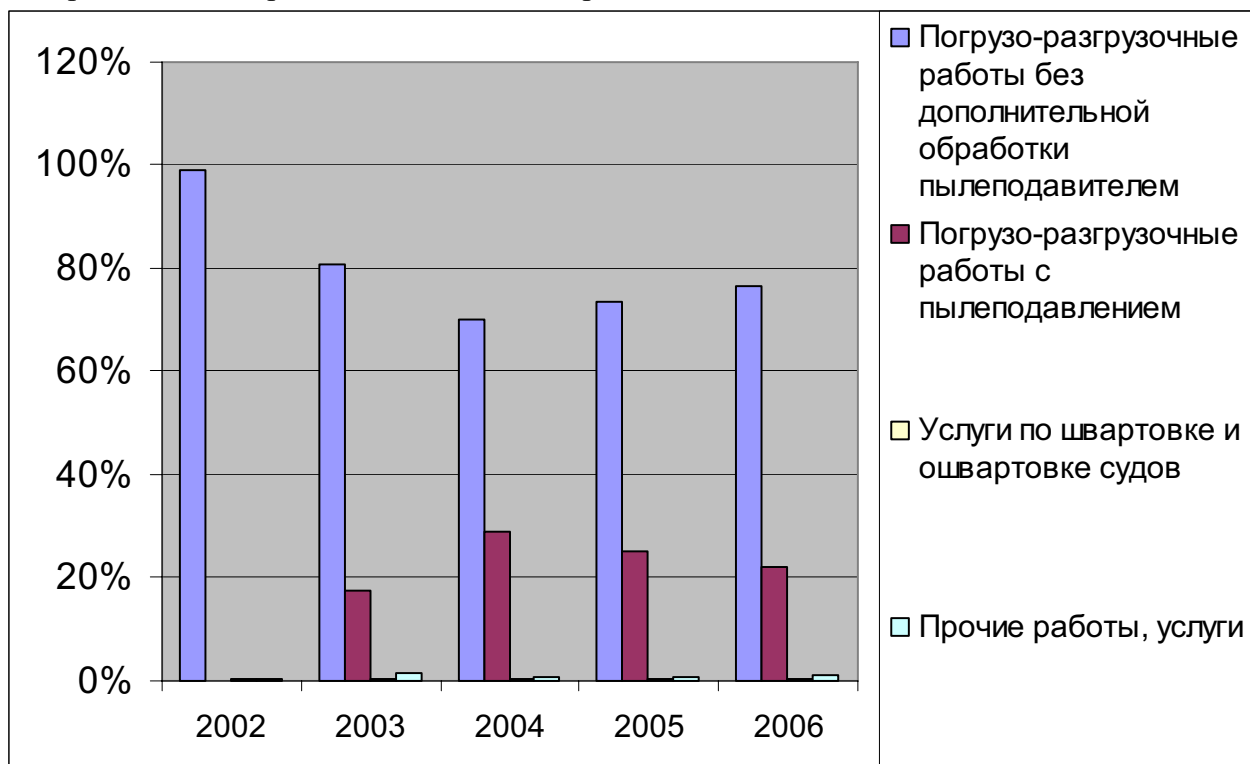
Наименование видов деятельности	Ед. изм.	2002 год		2003 год		2004 год		2005 год		2006 год	
		Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки пылеподавателем	Тыс. руб.	153 872	(160 108)	337 104	(243 695)	414 776	(250 494)	524 465	(294 448)	414 371	(319 870)
Погрузо-разгрузочные работы с пылеподавлением	Тыс. руб.	-	-	72 294	(48 861)	171 762	(98 763)	180 113	(99 434)	118 919	(106 940)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	856	-891	1 892	(1 336)	2 437	(1 408)	3 231	(1 825)	2 424	(2 006)
Прочие работы, услуги	Тыс. руб.	809	-588	5 641	-	3 449	(2 273)	4 626	(2 642)	6 327	(5 670)

В себестоимость прочих работ и услуг для сопоставимости с показателем выручки включена сумма амортизационных отчислений по объектам основных средств, сдаваемых Обществом в аренду, которые отражались в составе внереализационных в 2004г. и операционных в 2005 г. расходов.

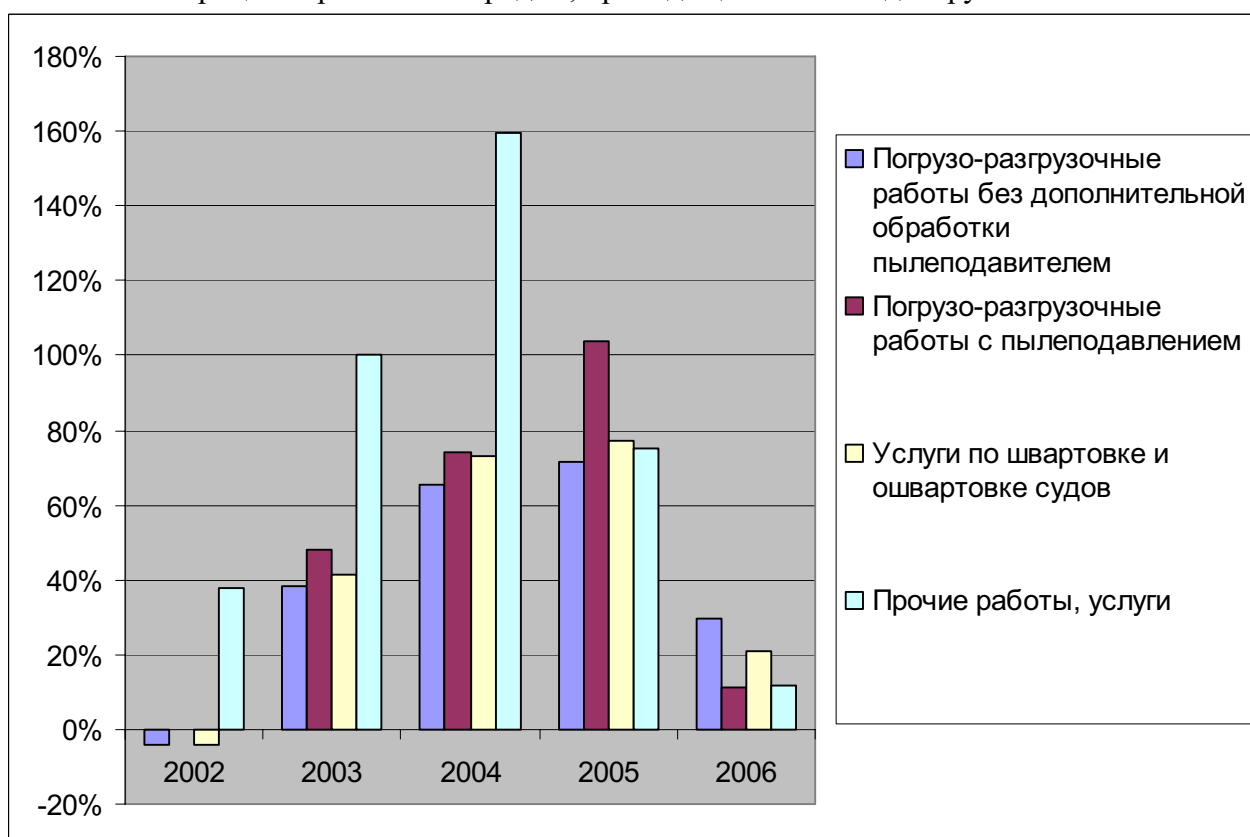
Для сопоставимости данных 2006 года с предшествующими отчетными периодами, в показатель выручка от реализации прочих работ, услуг включена сумма выручки от сдачи имущества в аренду в размере 2 379 тысяч рублей, в показатель расходы от реализации прочих услуг включена сумма амортизационных отчислений по объектам основных средств, сдаваемых в аренду в размере

2020 тысяч рублей, которые отражались в отчетном году в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Удельный вес выручки по каждому виду реализации в общем объеме и его изменение за 2002 - 2006 годы представлен в приложенной ниже диаграмме



Динамика рентабельности реализации услуг за 2002-2006 годы представлена в виде диаграммы, которая показывает процент прибыли от продаж, приходящийся на каждый рубль себестоимости.



Как видно из представленной диаграммы, в связи с низким грузооборотом в 2002 г. предприятие получало убыток от реализации работ и услуг, в дальнейшем в 2003 – 2005 г. за счет увеличения грузооборота рентабельность реализации услуг существенно возросла.

В связи с уменьшением на 21% объемов перевалки грузов в 2006 году по сравнению с 2005 годом рентабельность реализации услуг существенно снизилась.

2.4.Общий анализ показателей

Активы

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.06г. составила 1 892 003 тысяч рублей, что на 113 204 тысячи рублей ниже чем аналогичный показатель на начало отчетного года.

Изменение суммы внеоборотных активов сложилось из следующих основных фактов:

- прирост капитальных вложений за отчетный год составил 50 596 тысяч рублей, в том числе преимущественно:
 - за счет приобретения основных средств, не требующих монтажа - на 14 986 тысяч рублей,
 - за счет проведения модернизации технологического оборудования и сооружений - на 8 625 тысяч рублей;
- начисление амортизации по основным средствам за 2006 год в сумме составило 162 858 тысяч рублей;
- ввод в эксплуатацию законченных капитальных вложений в 2006 г. составил 138 230 тысяч рублей;
- списание с баланса начисленного износа по выбывшим основным средствам составило 4 438 тысяч рублей;
- списание с баланса выбывших основных средств в результате физического износа, продажи составило 4 642 тысячи рублей.

Следует отметить, что в течение 2006 года были переведены на 01 счет бухгалтерского учета со счета учета капитальных вложений объекты недвижимости на сумму 44 530 тысяч рублей, в том числе:

- а) здание АБК с ЦПУ и проходной на сумму 27 734 тысяч рублей;
- б) распределительная трансформаторная подстанция № 1 на сумму 7 152 тысяча рублей;
- в) канализационная насосная станция на сумму 7 584 тысячи рублей;
- г) трансформаторная подстанция № 2 с компрессорной и маслонапорной станцией на сумму 2 059 тысяч рублей.

Незавершенное строительство по состоянию на 01.01.07 составило 74% от итога внеоборотных активов, основные средства – 26%; что соответствует уровню 2005 года.

Стоимость оборотных активов за 2006 год увеличилась на 80 785 тысяч рублей, что связано со следующими основными факторами:

- увеличением остатка денежных средств на конец отчетного периода на 7 210 тысяч рублей;
- размещением банковских депозитов на конец отчетного периода на 44 601 тысяч рублей;
- увеличением расходов будущих периодов на 9 958 тысяч рублей за счет отражения текущих эксплуатационных расходов по обслуживанию объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию, на счете учета расходов будущих периодов;
- прироста дебиторской задолженности на 33 121 тысяч рублей за счет увеличения задолженности поставщиков и подрядчиков на 12 266 тысяч рублей, покупателей и заказчиков на 3 822 тысяч рублей, задолженности бюджета по возмещению НДС на 14 273 тысяч рублей, по прочим дебиторам на 2 760 тысяч рублей;
- снижением показателя НДС по приобретенным ценностям на 18 946 тысяч рублей за счет предъявления налога к возмещению из бюджета.

За 2006 год общая сумма активов снизилась на 32 419 тысяч рублей, или на 1,3%, по состоянию на конец отчетного периода основную долю в активах занимает незавершенное строительство - 56%, доля НДС по приобретенным ценностям составляет 11%, в т.ч по незавершенным капитальным вложениям – 10,6%, доля основных средств - 20%, доля запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей - 3%, доля дебиторской задолженности - 7%, денежных средств и краткосрочных финансовых активов - 3%.

Пассивы

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2006года составляют 2 260 672 тысяч рублей, что соответствует данным на 01.01.2006г. За 2006г. долгосрочные обязательства не изменились и состоят из вклада участников по договору простого товарищества.

Стоимость краткосрочных обязательств за 2006 год уменьшилась на 32 419 тысяч рублей. Снижение показателя связано со следующими основными факторами:

- снижением задолженности перед участниками товарищества по выплате доходов на 33 813 тысячи рублей;
- снижением прочих текущих обязательств на 1 436 тысячи рублей, за счет авансов покупателей, полученных по состоянию на 01.01.06. и закрытых в течение 2006 года;
- увеличением кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам на 2 227 тысяч рублей.

В целом за 2006г. обязательства снизились на 32 419 тысяч рублей, или на 12,3%. На конец отчетного периода основную долю в обязательствах занимает задолженность по вкладам участников - 91%, доля задолженности перед участниками по выплате доходов составляет 9%.

Расчет отложенных налоговых обязательств и постоянных разниц по совместной деятельности начиная с 2005 года 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

Отчет о прибылях и убытках за 2006 г. по Совместной деятельности и общая информация о его основных изменениях по сравнению с предшествовавшим отчетным периодом

Таблица № 5

Тыс.руб.

Наименование показателя	Данные 2006	Данные 2005	Отклонение	
			в тыс. руб	в %
1	2	3	4(2-3)	5(4/3*100%)
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	539 662	712 435	-172 773	-24.25
Себестоимость товаров, работ, услуг	378 758	351 408	27 349	7.78
Валовая прибыль	160 904	361 027	-200 123	-55.43
Управленческие расходы	53 708	44 922	8 787	19.56
Прибыль (убыток) от продаж	107 196	316 106	-208 910	-66.09
Проценты к получению	1 834	2 795	-961	-34.37
Проценты к уплате	0	37	-37	-100.00
Прочие доходы	18 421	11 432	6 989	61.13
Прочие расходы	21 869	26 644	-4 775	-17.92
Прибыль до налогообложения	105 583	303 652	-198 068	-65.23

За 2006г. выручка от реализации продукции, работ, услуг уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 24%, полная себестоимость реализованной продукции, работ, услуг, включая управленческие расходы, за этот же период увеличилась на 9 %.

Прибыль от продаж за 2006г. составила 107 196 тыс. руб., что ниже показателя за 2005г. на 66%. Снижение показателя прибыли от продаж обусловлено снижением доходов от оказания услуг, работ при росте затрат в пределах инфляции текущего года.

Экономической причиной снижения прибыли является преобладание в силу отраслевой специфики постоянных расходов в структуре затрат, проявляющееся в снижении рентабельности деятельности при снижении объема оказанных услуг.

Доходы от размещения свободных денежных средств на банковских депозитах за 2006 г. составили 1 834 тысяч рублей, что на 34% меньше, чем за 2005 г.

За 2006г. прочие доходы составили 18 421 тысяч рублей, что на 6 989 тысяч рублей или 61% больше аналогичного показателя прошлого года.

На рост прочих доходов существенно повлияло увеличение полученных от контрагентов штрафов, неустоек за нарушение условий хозяйственных договоров. Сумма полученных штрафов за отчетный год составила 5 399 тысяч рублей, что на 4 939 тысяч рублей больше показателя прошлого периода.

Прочие расходы за 2006 год составили 21 869 тысяч рублей, что на 4 776 тысяч рублей или 18% меньше прочих расходов за 2005 год. Снижение расходов произошло преимущественно за счет уменьшения курсовых разниц отчетного года.

По результатам совместной деятельности за 2006г. получен доход в сумме 105 583 тысячи рублей, который фактически распределен между участниками, пропорционально вкладам совместную деятельность:

- ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» - 103 471 тысяча рублей (98%);
- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - 2 112 тысяч рублей (2%).

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

Коэффициент текущей ликвидности

Наименование показателя	Ед. изм	31.12.02	31.12.03	31.12.04	31.12.05	31.12.06
1. Текущие активы (стр. 290)	т.р.	373 991	467 204	533 638	518 042	598 827
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	т.р.	56 047	152 336	359 516	262 577	230 158
Коэфф-т текущей ликвидности (стр 1/ стр 2)*		6,67	3,07	1,48	1,97	2,60

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В течение 2002-2003г. Общество в рамках осуществления деятельности по договору простого товарищества имело коэффициент текущей ликвидности значительно выше допустимого уровня. В 2004 году предприятие достигло оптимального значения коэффициента ликвидности. Следовательно, в 2004-2005г. Общество стало более эффективно использовать свои средства. В 2006 году произошло увеличение коэффициента текущей ликвидности на 32% по сравнению с 2005 годом.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Наименование показателя	Ед. изм	31.12.02	31.12.03	31.12.04	31.12.05	31.12.06
1.Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.260 + стр.250)	т.р.	6 022	28 220	99 865	32 880	84 691
2.Краткосрочные обязательства (стр. 690)	т.р.	56 047	152 336	359 516	262 577	230 158
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр 1/ стр 2)*		0,11	0,19	0,28	0,13	0,36

*важно, чтобы показатель был выше нуля

Данные таблицы свидетельствуют, что динамика роста коэффициента в период с 2002-2004г. положительна.

При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2006 году в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы). В отчетном периоде значение данного показателя увеличилось в 1,8 раза по сравнению с 2005 годом, коэффициент абсолютной ликвидности сохраняет приемлемое значение больше нуля, что положительно характеризует финансовое положение предприятия.

Коэффициенты доходности

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

Наименование показателя	Ед. изм	2002 год	2003 год	2004 года	2005 года	2006 год
1.Чистая выручка	т.р.	155 537	416 931	592 424	712 435	539 662
2.Себестоимость реализованной продукции	т.р.	161 587	293 892	351 995	396 330	432 466
3.Стоимость реализации	т.р.	120 784	250 930	315 750	351 408	378 758
4.Коммерческие расходы	т.р.	0	0	0	0	0
5.Управленческие расходы	т.р.	40 803	42 962	36 245	44 922	53 708
Валовая прибыль (стр.1-стр.2)/стр.1*	%	-3,89	29,51	40,58	44,37	19,86

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

Данные таблицы свидетельствуют, что в 2006 году произошло снижение показателя валовая прибыль по сравнению с 2005 годом на 55%.Рентабельность деятельности предприятия снизилась в связи снижением объема оказываемых услуг в 2006 году по сравнению с прошлым периодом на 24% и ростом затрат на 9 %.

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

Наименование показателя	Ед. изм	2002 год	2003 год	2004 года	2005 года	2006 год
1.Чистый доход	т.р.	34 753	166 001	276 675	361 027	160 904
2.Чистая выручка от реализации	т.р.	155 537	416 931	592 424	712 435	539 662
Прибыльность продаж (стр.1/стр.2)	%	22,34	39,81	46,70	50,68	29,82

В течение 2006г. наблюдается уменьшение показателя прибыльности продаж за счет снижения объема оказываемых услуг на 24% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Доходность активов - это индикатор способности фирмы использовать свои активы.

Наименование показателя	Ед. изм.	2002 год	2003 год	2004 года	2005 года	2006 год
1.Чистая прибыль	т.р.	(8 049)	136 568	233 840	303 652	105 583
2.Чистая выручка от реализации	т.р.	155 537	416 931	592 424	712 435	539 662
3.Среднегодовая стоимость активов	т.р.	1 781 252	2 313 325	2 524 624	2 572 579	2 507 040
Доходность активов (стр.1/стр.2*стр.2/стр.3)	%	-0,45	5,90	9,26	11,90	4,21

В течение 2002 -2005 г. показатель доходности активов по Товариществу увеличивался, в 2006 году наблюдается снижение показателя на 65% по сравнению с 2005 годом преимущественно за счет снижения объема реализации услуг, работ.

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 товары на основе имеющихся активов. Для положительной оценки должна быть тенденция к ускорению оборачиваемости.

Наименование показателя	Ед. изм.	2002 год	2003 год	2004 года	2005 года	2006 года
1.Выручка от продажи продукции, работ, услуг	т. руб.	155 537	416 931	592 424	712 435	539 662
2.Среднегодовая стоимость активов	т. руб.	1 781 252	2 313 325	2 524 624	2 572 579	2 507 040
Коэффициент оборачиваемости активов		0,09	0,18	0,23	0,28	0,22

Каждый рубль активов оборачивался менее одного раза в отчетном году. Оборачиваемость активов в 2006г. снизилась по сравнению с 2005г., коэффициент оборачиваемости остается невысоким на протяжении ряда лет, это связано с большим удельным весом показателей незавершенного строительства и основных средств в составе активов.

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

Наименование показателя	Ед. изм.	2002 год	2003 год	2004 год	2005 год	2006 год
1.Себестоимость реализованной продукции	т. руб.	161 587	293 892	351 995	396 330	432 466
2.Стоимость реализации	т. руб.	120 784	250 930	315 750	351 408	378 758
3.Коммерческие расходы	т. руб.	0	0	0	0	0
4.Управленческие расходы	т. руб.	40 803	42 962	36 245	44 922	53 708
5.Средняя сумма материально-производственных запасов	т. руб.	5 305,5	16 207	28 015,5	36 658	39 150
Коэффициент оборачиваемости запасов	обор.	30,5	18,13	12,6	10,81	11,05

Увеличение показателя говорит о незначительном ускорении оборачиваемости запасов. Время обращения запасов составило за 2005 год 33,7 дня (365/10,81), а за 2006 год - 33,03 дня (365/11,05).

Причиной является то, что при увеличении себестоимости реализации на 9,1% произошло увеличение среднегодовой стоимости запасов только на 6,8%, что положительно сказалось на оборачиваемости запасов. Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.06 г. увеличились до 41 576 тыс.руб. с 36 735 т. руб. на начало 2006г. 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 исходя из утвержденного годового бюджета.

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.

Наименование показателя	Ед. изм.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	2005 г.	2006 г.
1.Выручка от продажи продукции, работ, услуг	т. Руб.	155 537	416 931	592 424	712 435	539 662
2.Средняя сумма дебиторской задолженности	т. Руб.	240 215	217 743,5	90 842,5	114 640,5	149 829,5
3.Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр.1/стр.2)	обор.	0,6	1,9	6,5	6,2	3,6
Срок гашения дебиторской задолженности	Дней	564	192	56	59	101

За период 2003 год срок гашения дебиторской задолженности составлял 192 дня или 1,9 оборотов. За 2004-2005 г. данный показатель значительно улучшился. Следует отметить, что дебиторская задолженность, относящаяся к реализации работ и услуг оборачивается в пределах 30 дней, увеличение этого показателя в 2003 г. до 192, в 2004 г. до 56 дней связано с дебиторской задолженностью по договорам капитального строительства, а снижение показателя за 2004 г. – с уменьшением объема работ по незавершенным объектам капитальных вложений.

В 2006 году коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности составил 3,6, что соответствует 101 дням. На снижение коэффициента оборачиваемости в отчетном году существенное влияние оказало снижение выручки от реализации работ, услуг, а также увеличение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.06 за счет авансов выданных поставщикам и подрядчикам по капитальным вложениям, задолженности по расчетам с бюджетом по налогу на добавленную стоимость, где средний срок возмещения предъявленного НДС из бюджета составляет 144 дня.

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

Наименование показателя	Ед. изм.	2002 год	2003 год	2004 года	2005 года	2006 года
1.Общий объем закупок	т. руб.	164 650	334 407	369 122	396 476	437 318
2.Себестоимость реализованной продукции	т. руб.	161 587	293 892	351 995	396 330	432 466
3.Изменение величины запасов ТМЦ	т. руб.	3 063	14 628	17 127	146	4 852
4.Средняя сумма кредиторской задолженности	т. руб.	62 365,5	42 939,5	195 114	186 499,5	14 996
5.Оборачиваемость кредиторской задолженности	обор.	2,6	7,8	1,9	2,13	29,16
Срок гашения кредиторской задолженности	Дней	138	47	193	172	12,5

Срок гашения кредиторской задолженности за 2003 год составлял 47 дней. В 2004 году данный показатель составил 193 дня, в 2005 году –172 дня. Коэффициент недостоверен, так как в балансе совместной деятельности на конец 2004 г. показатели по строкам 620 «Кредиторская задолженность» и

630 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» были составлены на базе данных бухгалтерского учета, имевшего отступления от действующих правил бухгалтерского учета, принятых в РФ в части отражения операций по расчетам с участниками по договору простого товарищества. Задолженность перед участниками по выплате доходов вместо отражения ее по строке 630 пассива баланса была добавлена к кредиторской задолженности предприятия поставщикам и подрядчикам и отражена по строке 620 пассива баланса, ввиду отражения ее по счетам бухгалтерского учета, не предусмотренным для отражения вышеуказанной задолженности текущим законодательством. Во втором полугодии 2005 г. были внесены все необходимые изменения в бухгалтерский учет Общества.

Реальная среднегодовая сумма кредиторской задолженности за 2005г. равна 25 202,5 т. руб., соответственно, коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности за 2005 г. равен 15,7, что эквивалентно 23 дням.

В 2006 году коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности составил 29,16, что соответствует 12,5 дням. В сопоставление с реальным коэффициентом оборачиваемости за 2005 год в отчетном периоде наблюдается ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности на 86%.

2.6 Перспективы деятельности

Анализ финансово-хозяйственной деятельности Терминала за период 2002-2006гг. показал, что для дальнейшей эффективной работы предприятия необходимо провести изменение тарифной политики.

Тарифная политика, проводимая Обществом в 2007 году, включает в себя следующие направления:

1. общее увеличение базового тарифа на перевалку минеральных удобрений, обусловленное существенным ростом затрат;
2. установление тарифа на перевалку в рублях (фиксированием на год условной единицы);
3. определение тарифа на базе годовой плановой калькуляции себестоимости;
4. раздельный учет затрат на перевалку в разрезе видов минеральных удобрений:
 - калийных;
 - азотно-фосфорных.

Действующие в 2006 году тарифы были установлены Терминалом в 2002 году и не учитывали соответствующий уровень затрат. За период с 2002 по 2006 год включительно, произошли следующие изменения существенных для терминал расходов:

- совокупные затраты Терминала на энергетические ресурсы: электроэнергию, теплоэнергию, сброс и очистку промышленных стоков возросли более чем в 3 раза;
- расходы по фонду оплаты труда, включая единый социальный налог и страховой взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний, увеличились в 2,3 раза, что обусловлено в равной степени как ростом численности так и средней заработной платы;
- расходы Предприятия по транспортной составляющей, включая подачу-уборку вагонов, содержание собственных выставочных путей и маневровых тепловозов, возросли в 3,5 раза
- затраты на ремонт и текущую эксплуатацию имущества Терминала увеличились в 4 раза.

Анализ динамики показателей наиболее существенных затрат предприятия в сочетании со снижением финансовых результатов в 2006 году подтверждает необходимость пересмотра тарифа Терминалом в целях обеспечения эффективности работы предприятия на нормальном уровне. Общий прирост основных расходов за период с 2002 по 2006 гг. в абсолютном выражении составляет более 4 млн. долларов США по году или около 0,95 долларов США дополнительных расходов на 1 тонну груза планируемого к перевалке в 2007 году.

Действующие до 2007 года договора на осуществление Терминалом погрузо-разгрузочных работ устанавливали ставку на услуги по перевалке в условных единицах, приравненных к курсу доллара США. В связи с существенным снижением курса доллара относительно 2002 года и учитывая тот факт, что сумма расходов номинированных в рублях является преобладающей в общем объеме расходов Терминала, переход на тарифы, фиксируемые в рублях, позволит сократить дальнейшие потери предприятия.

Установленные Терминалам в 2002 году тарифы были рассчитаны на базе проектной мощности терминала, т.е. максимального уровня перевалки минеральных удобрений. Определение тарифов на базе максимальных объемов перевалки без учета специфики преобладания постоянных издержек в общей структуре затрат Предприятия приводит к существенному снижению прибыли при сокращении фактических объемов перевалки. Уменьшение объемов перевалки, осуществляемой через Терминал, обычно обусловлено следующими факторами:

- сезонными и иными колебаниями спроса на продукцию контрагентов,
- изменением каналов продаж,
- спецификой производства контрагентов.

Большинство из вышеперечисленных факторов являются внешними для Терминала, и обусловленное их влиянием снижение объемов перевалки не может быть компенсировано привлечением других сторонних клиентов в течение года, так как контракты на год закрепляют секции складов за контрагентами и возможность размещения дополнительного груза отсутствует. Наиболее показательным с этой точки зрения явился 2006 год: по результатам I полугодия Предприятие имело убыток по основной деятельности до налогообложения в размере 3 931 тыс. рублей и только в III квартале получило прибыль.

В целях обеспечения политики снижения финансово-экономических рисков Терминала осуществлен переход на установление тарифов на базе годовых плановых калькуляций себестоимости, рассчитанных в соответствии с утвержденным на калькулируемый календарный год бюджетом расходов Предприятия и заявленных контрагентами объемов перевалки.

Таким образом, введение дифференцированных тарифов позволит обеспечить более высокую прибыльность деятельности Предприятия, что положительно скажется на финансовой устойчивости организации.

3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2006 ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» имело в производстве следующие судебные и исполнительные дела:

в составе совместной деятельности

1) Дело № А56-14842/06:

Основание - исковое заявление ОАО «ББТ» о взыскании с ООО «Корпорация «ПТПС» убытков, возникших в результате неисполнения ответчиком обязательств (150 000 руб.) и процентов за пользование чужими денежными средствами (5 620.23 руб.), итого в сумме 155 620.23 рублей.

Одновременно с подачей искового заявления ОАО «ББТ» заявило ходатайство о принятии мер по обеспечению иска в виде наложения ареста на денежные средства ответчика, находящиеся на его расчетном счете, или принятии иных обеспечительных мер по усмотрению суда.

Определениями от 27.04.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление принято к производству, заявление об обеспечении иска оставлено без удовлетворения.

На судебные заседания по делу ответчик не являлся.

Заявлением от 28.11.2006 года ОАО «ББТ» уточнило размер процентов за пользование чужими денежными средствами, определив его в сумме 4 396.53 руб.

Решением от 01.12.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление удовлетворено в части взыскания с ООО «Корпорация «ЛТПС» задолженности в пользу ОАО «ББТ» в размере 150 000 руб., процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 4 396.53 руб. и расходов по госпошлине в размере 4 612.41 руб., итого 159 008.94 руб.

Данное решение вступило в законную силу, ответчиком в установленный срок не обжаловалось.

На основании решения об удовлетворении иска судом выдан исполнительный лист №456394 от 01.12.2006 года, который в настоящее время принят к производству Межрайонным отделом ГУ Федеральной службы судебных приставов РФ по Санкт-Петербургу.

2) Дело №А56-31364/2006:

Основание – исковое заявление ОАО «ББТ» о взыскании с ООО «Техносервис» убытков, возникших в результате ненадлежащего исполнения ответчиком обязательств по договору подряда и штрафной неустойки за просрочку в их исполнении, итого в сумме 64 690.80 руб.

Определением от 24.08.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление принято к производству.

На судебное заседание по делу 18.12.2006 года ответчик не явился. Очередное судебное заседание назначено на 02.04.2007 года.

3) Дело № А56-15603/2006:

Основание – исковое заявление Заместителя прокурора СПб в защиту государственных интересов и в интересах Федерального агентства по управлению федеральным имуществом к ОАО «ББТ», ФГУП «Росморпорт» и ФГУ «Морская администрация порта Санкт-Петербург» о признании недействительными:

1) Договора №МА-240 от 30.11.2002 на аренду причала №107 на четвертом районе Морского порта по адресу: Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, заключенного между ФГУ «Морская администрация порта Санкт-Петербург» и ЗАО «ББТ» (далее - Договор);

2) Дополнительного соглашения №ПО-120/ис от 10.12.2004 к Договору, заключенного между ФГУ «Морская администрация порта Санкт-Петербург», ЗАО «ББТ» и ФГУП «Росморпорт» (далее – Дополнительное соглашение),

и применении последствий недействительности ничтожной сделки в виде обязательства ОАО «ББТ» возратить ФГУП «Росморпорт» причал №107 на четвертом районе Морского порта по адресу: Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка.

В обосновании своих исковых требований Прокуратура Санкт-Петербурга указала на следующее:

1. При заключении Договора ответчиками не соблюдено требование ст.296 ГК РФ о запрете распоряжения учреждением закрепленным за ним имуществом;

2. Дополнительное соглашение заключено в нарушение требования ст.295 ГК РФ без согласия собственника недвижимого имущества;

3. Договор заключен в нарушение п.3 Постановления Правительства РФ от 30.06.1998 №685 без проведения торгов в порядке, установленном распоряжением Министерства государственного имущества РФ №774-р от 28.07.1998;

4. В нарушение ст.8 Федерального закона «Об оценочной деятельности в РФ» при заключении Договора не была произведена оценка рыночной стоимости федерального имущества, являющегося объектом сделки.

Исковое заявление принято Арбитражным судом СПб и ЛО 03.04.2006 года.

Определением Арбитражного суда от 04.04.2006 года предварительное судебное заседание назначено на 04.05.06 года.

На состоявшемся предварительном заседании 04.05.2006 ОАО «ББТ» заявлено ходатайство об истребовании у лиц, участвующих в деле, документов.

Определением Арбитражного суда от 04.05.2006 года ходатайство ОАО «ББТ» удовлетворено, предварительное судебное заседание отложено на 08.06.2006 года.

В состоявшемся 08.06.06 предварительном судебном заседании ОАО «ББТ» заявлено ходатайство об отложении предварительного судебного заседания для подготовки отзыва, а также ходатайство об истребовании у ФГУП «Росморпорт» разрешительной документации на строительство ГУ «Морская администрация порта Санкт-Петербург» причала № 107 на четвертом участке Морского порта по адресу: Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка.

Определением Арбитражного суда от 08.06.2006 года ходатайство ОАО «ББТ» удовлетворено, предварительное заседание отложено на 13.07.2006 года.

ОАО «ББТ» 13.07.2006 года в Арбитражный суд представлен отзыв с возражениями против заявленных исковых требований и просьбой отказать в их удовлетворении.

Определением Арбитражного суда от 13.07.2006 года судебное разбирательство по делу назначено на 21.09.2006 года, а заявленное КУГИ СПб ходатайство о процессуальном правопреемстве в порядке ст. 46 АПК РФ отклонено.

Определением Тринадцатого Арбитражного Апелляционного суда от 20.09.2006 года принята апелляционная жалоба КУГИ СПб на определение Арбитражного суда от 13.07.2006 года, рассмотрение которой назначено на 16.10.2006 года.

Определением Арбитражного суда от 21.09.2006 года рассмотрение дела отложено на 21.12.2006 года в связи с нахождением рассматриваемого дела в Тринадцатом Арбитражном Апелляционном суде.

Постановлением Тринадцатого Арбитражного Апелляционного суда от 25.10.2006 года по жалобе КУГИ СПб определение Арбитражного суда от 13.07.2006 года оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.

Определением Арбитражного суда от 21.12.2006 года рассмотрение дела отложено на 22.02.2007 года в связи с неявкой в судебное заседание истца.

Определением Арбитражного суда от 22.02.2007 года рассмотрение дела отложено на 24.05.2007 года в связи с заявленным сторонами ходатайством об отложении рассмотрения дела.

4) В соответствии с условиями договора №СКД-015/ББТ от 15.02.2001, заключенного между ОАО ББТ» и ОАО «Морской порт СПб» (далее - Порт) и действовавшего до 31.01.04 г., взаиморасчеты с ОАО «РЖД» по недостающим платежам и дополнительным сборам за работы (услуги), оказываемые ОАО «ББТ», производил Порт. Согласно достигнутой договоренности Порт предоставил возможность ОАО «ББТ» оспаривать в судебном порядке незаконно списанные ОАО «РЖД» платежи, и в случае удовлетворения такого требования вернуть соответствующие средства ОАО «ББТ». В рамках указанной работы ОАО «ББТ» инициировало судебные дела, сторонами которых являются Порт и ОАО «РЖД»:

4.1) Дело № А56-31133/04

Основание - исковое заявление ОАО «Морской порт СПб» к ОАО «Российские железные дороги» об обязанности восстановления на лицевом счете ОАО «Морской порт СПб» № 6204384 в ТехПД суммы 1 023 101,52 рублей.

Определением суда от 18.01.2005 года исковое заявление ОАО «Морской порт СПб» оставлено без рассмотрения в связи с несоблюдением досудебного порядка урегулирования спора.

18.03.2005 года ОАО «Морской порт СПб» подана апелляционная жалоба на Определение от 18.01.2005 года.

Постановлением от 01.07.2005 года Тринадцатого Арбитражного апелляционного суда отменено Определение арбитражного суда от 18.01.2005 года, дело направлено на новое рассмотрение в суд первой инстанции. Данное Постановление от 01.07.2005 года было обжаловано ОАО «РЖД» в кассационном порядке, жалоба оставлена без удовлетворения Постановлением от 27.09.2005 года ФАС СЗФО.

16.01.2006 года завершена подготовка судебного разбирательства в суде первой инстанции, сторонами представлены письменные обоснования своих позиций, произведена сверка расчетов.

Определением от 27.03.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО рассмотрение дела в суде первой инстанции отложено на 26.06.2006 года для подготовки правовой позиции по открывшемуся при

рассмотрении дела обстоятельству – разъяснение Пленума Высшего арбитражного суда по практике применения ФЗ «Устав ж/д транспорта».

Определением от 26.06.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО установлено соблюдение досудебного порядка урегулирования спора, рассмотрение дела по существу возобновлено и отложено на 01.09.2006 года для подготовки правовой позиции по вопросам, поставленным судом при судебном разбирательстве.

Решением от 08.09.2006 года Арбитражного суда СПб и ЛО в удовлетворении иска отказано ввиду установленной судом правомерности списания оспариваемой суммы с лицевого счета ОАО «Морской порт Санкт-Петербург».

Данное решение истцом не обжаловалось, решение ступило в законную силу.

4.2) Исполнительное производство по делу №А56-18380/2004:

26.06.2006 года возбуждено исполнительное производство №2180/08/06 по исполнительному листу Тринадцатого Арбитражного апелляционного суда СПб №002945 от 31.05.2005 года по делу №А56-18380/2004, где должником является ОАО «РЖД» в лице филиала Октябрьской железной дороги, о восстановлении на лицевом счете ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» записи на сумму 160 140.68 руб.

В настоящее время исполнительное производство не окончено. После восстановления на лицевом счете ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» в ТехПД указанной суммы она будет перечислена на счет ОАО «ББТ».

19.03.2007

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В.Криворучко

С.В.Чалышева