

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 Леинском 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 2009 год



Российская Коллегия аудиторов

*Действительный член Международной Федерации
Бухгалтеров (IFAC)*

101000 г. Москва, ул.
Колокольников пер., д.2/6
Телефон/факс: (495) 648-76-70
E-mail: isp_dir@rka.org.ru
www.rkanp.ru

Исх. № 78
29 января 2010 г.

г. Пермь

Информационное письмо

Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов" (далее - СРО «РКА») является саморегулируемой организацией аудиторов, внесено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 23 декабря 2009 г. (приказ МФ РФ № 675 от 22.12.2009).

Членами СРО «РКА» являются аудиторские организации и аудиторы, осуществляющие аудиторскую, бухгалтерскую или финансовую деятельность.

В СРО «РКА» установлено обязательное для всех членов выполнение стандартов аудиторской деятельности и профессиональной этики и осуществляется систематический контроль за качеством их соблюдения.

Представители СРО «РКА» входят в состав Совета по аудиторской деятельности при Минфине России, в Совет по аудиторской деятельности при Мэре Москвы, в руководство ряда профессиональных ассоциаций и союзов, принимают участие в деятельности Советов по аудиту в различных субъектах Российской Федерации.

В соответствии со статьей 3 Федерального закона Российской Федерации от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" аудиторской организацией считается коммерческая организация, являющаяся членом одной из саморегулируемых организаций аудиторов.

ООО «БАТ-Аудит» является членом СРО «РКА» с 16.03.2004г., (свидетельство о членстве № 475-ю) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «РКА», ОГРН № 10205026931.

Документы, представленные ООО «БАТ-Аудит», соответствуют требованиям Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Взнос в компенсационный фонд и членские взносы оплачены полностью.

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова

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: Кореньев 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 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., ОГРН 1025900520513.

Свидетельство № 0475-ю от 26.05.2006г. члена НП «Российская Коллегия аудиторов», саморегулируемой организации аудиторов, ОРНЗ 10205026931.

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.

- (1) Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности *ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»* за период с 1 января по 31 декабря 2009 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 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«05» марта 2010 года

Исполнительный директор
ООО «БАТ-Аудит»



А.Н. Кулаков

Зам. директора департамента общего аудита

К.С. Пономарев

Квалификационный аттестат аудитора:
Приказ Минфина РФ от 05.02.2004 № 26
Аттестат № К 011618 от 05.02.2004
(выдан на неограниченный срок)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 ДЕКАБРЯ 2009 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. (неужное 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

КОДЫ		
0710001		
2009	12	31
54180399		
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	14 982	51 929
Незавершенное строительство	130	33 310	57 969
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 215 458	2 215 458
ИТОГО по разделу I	190	2 263 750	2 325 356
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1	1 657
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1	1 650
расходы будущих периодов	216	0	7
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8 732	20 180
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	98 284	85 597
в том числе покупатели и заказчики	241	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	108 600
Денежные средства	260	62	2 212
ИТОГО по разделу II	290	107 079	218 246
БАЛАНС	300	2 370 829	2 543 602

Форма 0710001 с. 2

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	1 158 528	1 535 846
ИТОГО по разделу III	490	1 161 064	1 538 382
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	860 000	942 610
Отложенные налоговые обязательства	515	9 133	21 459
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	869 133	964 069
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	323 000	0
Кредиторская задолженность	620	17 632	41 151
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	66
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	10
задолженность по налогам и сборам	624	17 632	41 075
прочие кредиторы	625	0	0
ИТОГО по разделу V	690	340 632	41 151
БАЛАНС	700	2 370 829	2 543 602

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

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

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

* 01 марта 2010 г.

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)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ ГОД 2009 г.

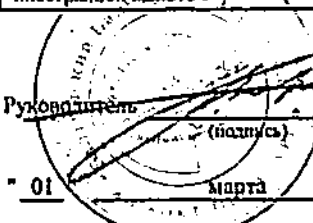
Организация **ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"** Форма № 2 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Вид деятельности **Транспортная обработка прочих грузов** ИИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / частная** по ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (непужное зачеркнуть) по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) **198096 Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28 литер АС**

КОДЫ		
0710002		
2009	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
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	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(0)	(0)
Валовая прибыль	029	0	0
Управленческие расходы	040	(1 182)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1 182)	0
Прочие доходы и расходы		0	0
Проценты к получению	060	6 562	0
Проценты к уплате	070	(56 689)	(59 922)
Доходы от участия в других организациях	080	564 562	494 841
Прочие доходы	090	1 427	408
Прочие расходы	100	(47 462)	(7 053)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	467 218	428 274
Отложенные налоговые активы	141	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	(12 326)	(615)
Текущий налог на прибыль	150	(114 496)	(104 774)
Налог на прибыль за 2008 год	151	36 922	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	377 318	322 885
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-3 544	2 603
Базовая прибыль (убыток) на акцию		377	323
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

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	1 282	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220		13 618	0	19
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	24	0	0	77

Руководитель  И.В.Криворучко
(подпись) (расшифровка подписи)
" 01 марта 2010 г.

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2009 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. (неужное зачеркнуть)

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

КОДЫ		
0710003		
2009	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					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предшествующему		100	0	2 436	833 816	836 352
<u>2008 г.</u> (предыдущий год)		X	X	X	0	0
Остаток на 1 января предыдущего года		100	0	2 436	833 816	836 352
Чистая прибыль		X	X	X	322 885	322 885
Остаток на 31 декабря предыдущего года		100	0	2 436	1 156 701	1 159 237
<u>2009 г.</u> (отчетный год)						
Пересчет отложенных налоговых обязательств		X	X	X	1 827	1 827
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	0	2 436	1 158 528	1 161 064
Чистая прибыль		X	X	X	377 318	377 318
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	0	2 436	1 535 846	1 538 382

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		2 436	0	(0)	2 436
данные отчетного года		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	200	1 161 064	1 538 382

Руководитель И.В. Кривошучко
(подпись) (расшифровка подписи)
01 марта 2010 г.

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2009 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ" Форма № 4 по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____ 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		
0710004		
2009	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		62	62
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы		136	0
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(4 868)	(0)
на оплату труда	160	(786)	(0)
на расчеты по налогам и сборам	180	(4 145)	(30 854)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(9 663)	(30 854)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные дивиденды (прибыль участника простого товарищества)	230	79 180	30 854
Полученные проценты (депозитные вклады)	240	4 779	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям (депозитные вклады)	250	91 250	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов (внеоборотные активы)	290	(60 546)	(0)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений (депозитные вклады)	300	(102 850)	(0)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	11 813	30 854
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(0)	(0)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		0	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		2 150	0
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		2 212	62
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

Руководитель И.В.Криворучко
(подпись) (расшифровка подписи)
01 марта 2010 г.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2009 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		
2009	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		0	26 098	(0)	26 098
Сооружения и передаточные устройства		0	736	(0)	736
Машины и оборудование		0	9 333	(0)	9 333
Транспортные средства		14 982	732	(0)	15 714
Производственный и хозяйственный инвентарь		0	0	(0)	0
Другие виды основных средств		0	48	(0)	48
Итого		14 982	36 947	(0)	51 929

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	0	0
в том числе:			
зданий и сооружений		0	0
машин, оборудования, транспортных средств		0	0
других		0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию		0	16 911
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
		0	121

Финансовые вложения

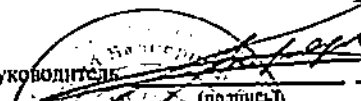
Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2				
Депозитные вклады	530	0	0	0	108 600
Прочие (вклад в СД)	535	2 215 458	2 215 458	0	0
Итого	540	2 215 458	2 215 458	0	0

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		98 284	85 597
в том числе:			
прочая		98 284	85 597
Итого		98 284	85 597
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		340 632	41 151
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	66
расчеты по налогам и сборам		17 632	41 075
займы		323 000	0
прочая		0	10
долгосрочная - всего		860 000	942 610
в том числе:			
кредиты		860 000	942 610
Итого		1 200 632	983 761

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	90	0
Затраты на оплату труда	720	930	0
Отчисления на социальные нужды	730	124	0
Амортизация	740	0	0
Прочие затраты	750	38	0
Итого по элементам затрат	760	1 182	0
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):			
незавершенного производства	765	0	0
расходов будущих периодов	766	7	0
резервов предстоящих расходов	767	0	0

Руководитель  И.В. Криворучко
(подпись) (расшифровка подписи)
- 01 марта 2010 г.

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

**Расчет оценки стоимости
чистых активов ОАО "ББТ" за 2009 год (основная деятельность)**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года (тыс.руб.)	На конец отчетного периода (тыс.руб.)
I. Активы			
1. Нематериальные активы		0	0
2. Основные средства	120	14 982	51 929
3. Незавершенное строительство	130	33 310	57 969
4. Доходные вложения в материальные ценности		0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140, 250	2 215 458	2 215 458
6. Прочие внеоборотные активы ²		0	0
7. Запасы	210	1	1 657
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8 732	20 180
9. Дебиторская задолженность ³	240	98 284	85 597
10. Денежные средства	260	62	2 212
11. Прочие оборотные активы	250	0	108 600
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		2 370 829	2 543 602
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	860 000	942 610
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	515	9 133	21 459
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	323 000	0
16. Кредиторская задолженность	620	17 632	41 151
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)		1 209 765	1 005 220
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		1 161 064	1 538 382

¹ За исключением фактических затрат на выкуп 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.

Главный бухгалтер  О.И. Колдашова

"01" марта 2010 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 784501001*

Пояснительная записка к отчету за 2009 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:	784501001;
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:	285 человек

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Информация об учетной политике	3
1.3. Информация об изменениях в учетной политике.....	3
1.4. Информация об участии в совместной деятельности.....	4
1.5. Информация о событиях после отчетной даты.....	4
1.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	4
1.7. Информация по прекращаемой деятельности	5
1.8. Информация о связанных сторонах	5
1.9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.....	6
1.10. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2009 год и общая информация о его основных изменениях.....	6
1.11. Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2009 год.....	8
1.12. Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2009 год и общая информация о его основных изменениях	11
1.13. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Общества	12
2. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	14
2.1. Общая информация	14
2.2. Информация по географическому сегменту	15
2.3. Информация по операционному сегменту	15
2.4. Общий анализ показателей	17
2.5. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность	21
2.6. Информация о событиях после отчетной даты.....	26
2.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	26
2.8. Перспективы деятельности.....	28

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.

1.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2009 год сформирована организацией, в соответствии с Учетной политикой Общества, основанной на действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского и налогового учета и отчетности, 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 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 08.08.2003);
- фактом подтверждения представления отчетности в электронном виде является сообщение налогового органа о принятии отчетности «Отчет по отправленным документам».

Особенностью показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества являются отсутствие:

- нематериальных активов;
- арендованных основных средств;
- выручки от реализации продукции (работ, услуг).

1.3. Информация об изменениях в учетной политике

Положения Учетной политики на 2010 г. в части основной и совместной деятельности Общества по сравнению с 2009 г. не претерпели существенных изменений. Дополнения, внесенные в учетную политику на 2010 год, связаны с изменением нормативных и

законодательных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учета с 01 января 2010 г., новыми направлениями производственной деятельности и не влекут за собой нарушение преемственности и сопоставимости показателей финансово-хозяйственной деятельности предприятия. В течение 2009 г. в Учетную политику дополнения и изменения не вносились.

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 01.01.2009 и на 31.12.2009 составил 2 215 458 тыс. рублей. 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.

Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности, а также суммы доходов, расходов и прибыли отражены в отдельном разделе настоящей пояснительной записки за 2009 год.

1.5. Информация о событиях после отчетной даты

По факту завершения формирования первоначальной стоимости объектов капитальных вложений, Обществом в феврале 2010 г. сданы уточненные декларации по налогам на имущество и на прибыль за 2008 и 2009 годы с отражением начислений в бухгалтерской отчетности за 2009 год и осуществлены соответствующие платежи в бюджет.

Иные события после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между 31.12.2009 и датой подписания отчетности, отсутствуют.

В течение отчетного 2009 года выплаты дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за 2008 год и промежуточные отчетные периоды 2009 года не производились.

1.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В рамках осуществления основной деятельности, по состоянию на 31.12.2009 г. у ОАО «ББТ» существуют разногласия с налоговыми органами в части возможности применения в 2009 г. Обществом пониженных ставок по налогу на имущество и налогу на прибыль к уплате в территориальный бюджет, обусловленных положениями Закона Санкт-Петербурга от 14.07.1995 г. № 81-11 «О налоговых льготах». Обществом по состоянию на 31.12.2009 г. в отчетности отражены суммы начисленных за отчетный период налогов на имущество и прибыль без учета льгот, согласно полученным требованиям и изложенным в полученных ОАО «ББТ» Решениях Межрайонной ИФНС России № 13 от 21.12.2009 г. «Об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения» и сданы

соответствующие уточненные налоговые декларации по полным ставкам, установленным НК РФ.

30.12.2009 г. Обществом были поданы апелляционные жалобы по вышеуказанным Решениям в УФНС России по Санкт-Петербургу и 01.03.2010 г. ОАО «ББТ» были получены ответы на них, подтверждающие положения Решений Межрайонной ИФНС России № 13 от 21.12.2009 г. «Об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения». 09.03.2010 Обществом поданы иски в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской Области «О признании недействительным ненормативного правового акта налогового органа». К настоящему времени заявления к производству не приняты, находятся на рассмотрении суда.

По факту вынесения судебного решения на основании поданного 09.03.2010 г. искового заявления Общества в пользу ОАО «ББТ», Обществом будут сданы уточненные декларации по налогам на имущество и на прибыль за 2009 г. с учетом применения льгот.

Иные условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2009г., в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, напрямую у Общества отсутствуют, т.к. все они связаны с осуществлением Обществом Совместной деятельности и раскрыты, как и незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, в разделе 2.7. настоящей Пояснительной записки;

1.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует до конца 2010 г. закрыть Инвестиционный договор о совместной деятельности, заключенный с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», выкупив в соответствии с условиями договора долю партнера в общей долевой собственности - Универсальный перегрузочный комплекс минеральных удобрений, после государственной регистрации прав собственности на объекты недвижимости и осуществлять дальнейшую эксплуатацию Комплекса для извлечения прибыли в составе основной деятельности.

1.8. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

ОАО «Уралкалий» - 100%.

Общество является заемщиком ОАО «Уралкалий». С совокупная сумма займов, полученная Обществом от Акционера составляет 100% от отраженной в балансе ОАО «ББТ». Более подробно информация по займам и их изменению в отчетном периоде изложена в разделе 1.11. «Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2009 год» настоящей Пояснительной записки. Все полученные займы являются процентными. Сумма начисленных процентных расходов по займам за 2009 г. составила 56 689 тыс. руб.

Аффилированные лица:

Перечень аффилированных лиц за период с 12.12.2007 г. по 31.12.2009г.:

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. Павленин Георгий Викторович – член Совета директоров;
4. Денисенко Андрей Васильевич – член Совета директоров;
5. Богданов Юрий Дмитриевич – член Совета директоров;
6. Батарица Анна Александровна – член Совета директоров.

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:

Ниже в Таблице №1 приведен расчет базовой прибыли на акцию:

Таблица № 1

Наименование показателя	2006г.	2007г.	2008г.	2009г.
1. Чистая прибыль, тыс. руб.	35 147	396 685	322 885	377 318
2. Капитал и резервы, тыс. руб.	439 667	836 352	1 161 064	1 538 382
3. Коэффициент устойчивости экономического роста	7.99%	47.43%	27.81%	24.53%
4. Количество акций, шт.	1 000	1 000	1 000	1 000
5. Базовая прибыль на акцию, руб.	35 147	396 685	322 885	377 318

Чистая прибыль Общества на одну акцию или доходность акций в отчетном 2009 году составила 377 318 рублей, что выше аналогичного показателя за прошлый год на 54 433 рублей.

Чистые активы Общества

Согласно расчету оценки стоимости чистых активов ОАО «ББТ» величина чистых активов по состоянию на 31.12.2009 года составила 1 538 382 тысяч рублей, что больше суммы уставного и резервного капитала на 1 535 846 тысяч рублей.

1.10. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2009 год и общая информация о его основных изменениях

Оценка имущественного положения (баланс по основной деятельности):

Таблица №2

	на 01.01.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	на 31.12.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	Изменение тыс. руб.
Активы	2 370 829	100%	2 543 602	100%	172 773
Основные средства	14 982	0.6%	51 929	2.0%	36 947
Незавершенное строительство	33 310	1.4%	57 969	2.3%	24 659
Долгосрочные финансовые вложения	2 215 458	93.4%	2 215 458	87.1%	0
Запасы	1	0.0%	1 650	0.1%	1 649
Расходы будущих периодов	0	0.0%	7	0.0%	7
НДС по приобретенным ценностям	8 732	0.4%	20 180	0.8%	11 448
Текущая ДЗ	98 284	4.1%	85 597	3.4%	-12 687
Краткосрочные финансовые вложения	0		108 600	4.3%	108 600
Денежные средства	62	0.0%	2 212	0.1%	2 150
Обязательства					
Долгосрочные займы	(860 000)	36.3%	(942 610)	37.1%	82 610
Отложенные налоговые обязательства	(9 133)	0.4%	(21 459)	0.8%	12 326
Текущие займы	(323 000)	13.6%	0	0.0%	-323 000
Задолженность по налогам и сборам	(17 632)	0.7%	(41 075)	1.6%	23 443
Текущая КЗ	-		(76)	0.0%	76
Капитал и резервы					
Уставный капитал	(100)	0.0%	(100)	0.0%	-
Резервный капитал	(2 436)	0.1%	(2 436)	0.1%	-
Нераспределенная прибыль	(1 158 528)	48.9%	(1 535 846)	60.4%	377 318
БАЛАНС	2 370 829	100%	2 543 602	100%	172 773

За 2009 год активы Общества увеличились на 172 773 тыс. рублей или на 7,3 %. Основную долю в активах предприятия занимают долгосрочные финансовые вложения, составившие 93,4% по состоянию на начало и 87,1% на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2009 г. увеличились внеоборотные активы на 61 606 тыс. рублей или на 127,6% за счет:

- приобретения основных средств на сумму 36 947 тыс. рублей;
- приобретения капитальных вложений на 24 659 тыс. рублей.

Стоимость оборотных активов за 2009 год увеличилась на 111 167 тыс. рублей или на 103,8% за счет увеличения: суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 11 448 тыс. рублей, краткосрочных финансовых вложений на 108 600 тыс. рублей, запасов на 1 656 тыс. рублей, остатка денежных средств на 2 150 тыс. рублей и уменьшения дебиторской задолженности за отчетный период на 12 687 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2009 г. итоговая сумма по разделу капиталов и резервов возросла на 377 318 тыс. рублей за счет нераспределенной прибыли 2009 года.

Сумма задолженности по полученным долгосрочным займам на конец отчетного года увеличилась на 82 610 тыс. рублей по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2008 г. и составила 942 610 тыс. рублей, что обусловлено переводом части краткосрочных займов в долгосрочные. Сумма текущих займов снизилась на 323 000 тыс. рублей, преимущественно за счет их погашения в течение 2009 года и частично за счет перевода ряда займов из категории краткосрочных в долгосрочные, и по состоянию на 31.12.2009 г. составила 0 рублей. Совокупное снижение займов на конец отчетного года составило 240 390 тыс. рублей и обусловлено следующими факторами:

- погашением займов – 229 000 тыс. рублей;
- выплаченных авансом процентов по займам полученным по состоянию на 31.12.2009г. на сумму 11 390 тыс. рублей.

Финансирование деятельности Общества в 2009 году осуществлялось за счет собственных средств. Удельный вес собственных средств в общей валюте баланса на конец отчетного периода составил 60,4%, что на 11,5% больше аналогичного показателя прошлого периода.

1.11. Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2009 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 (девятьсот) 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 2009 году уставный капитал не изменялся и по состоянию на 31.12.2009г. составляет 100 (сто) тыс. рублей.

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 и незавершенное строительство

Стоимость основных средств на конец отчетного года увеличилась на 36 947 тыс. рублей или на 246,6% и на 31.12.2009 г. составила 51 929 тыс. рублей, стоимость капитальных вложений увеличилась на 24 659 тыс. рублей или на 74% и на 31.12.2009 г. составила 57 969 тыс. рублей.

Текущая дебиторская задолженность

По сравнению с данными на 01.01.2009 г. сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2009 г. уменьшилась на 12 687 тыс. рублей и составила 85 597 тыс. рублей. Сложившаяся на конец отчетного периода дебиторская задолженность состоит из:

- задолженности простого товарищества по расчетам в рамках договора о совместной деятельности в размере 47 929 тыс. рублей – уменьшение на 46 922 тыс. рублей;
- задолженности поставщиков в размере 23 800 тыс. рублей – увеличение на 20 367 тыс. рублей;
- задолженности бюджета по налогу на прибыль в размере 13 868 тыс. рублей – увеличение на 13 868 тыс. рублей.

В целях не отвлечения излишних денежных средств из оборота совместной деятельности, осуществляемой Обществом как товарищем, погашение дебиторской задолженности по выплате доходов, причитающихся Обществу, производилось преимущественно для 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 кредитов, приобретения основных средств и внеоборотных активов.

За отчетный период совокупная сумма погашенной задолженности совместной деятельности перед Обществом по доходам, причитающимся ему согласно условий договора простого товарищества составила 611 484 тыс. рублей и относилась к задолженности, образовавшейся по итогам 2008 года и 9 месяцев 2009 года. Погашение осуществлялось следующим образом:

- перечислением денежных средств на расчетный счет основной деятельности в сумме 79 180 тыс. рублей;
- проведением зачета обязательств совместной деятельности перед основной деятельностью в счет погашения задолженности основной деятельности в части заемных средств и процентов по займам полученным на сумму 297 078 тыс. рублей;
- проведением зачета обязательств совместной деятельности перед основной деятельностью в счет расчетов с бюджетом основной деятельности на сумму 111 519 тыс. рублей;
- проведение зачета обязательств совместной деятельности перед основной деятельностью в счет иных работ (услуг) полученных основной деятельностью на сумму 123 707 тыс. рублей.

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

Таблица № 3

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
1	Дебиторская задолженность на 01.01.2009г.	94 851
2	Причисляется доходов от совместной деятельности за 2009 год	564 562
3	Погашено задолженности, всего	(611 484)
	в том числе:	
3.1	денежными средствами	(79 180)
3.2	взаимозачетами	(532 304)
4	Дебиторская задолженность на 31.12.2009г.	47 929

Займы и кредиты полученные

Займы, 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 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.

Долгосрочные займы на 31.12.2009 г. составили 942 610 тыс. рублей, увеличение суммы долгосрочных займов полученных на 82 610 тыс. рублей произошло за счет:

- перевода, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, задолженности в сумме 288 000 тыс. рублей в долгосрочные займы на основании заключенных Обществом дополнительных соглашений к договорам займов на продление их сроков действия;
- погашения займов полученных на сумму 194 000 тыс. рублей;
- уменьшения суммы займов за счет оплаты в 2009 году суммы процентов, оплаченных Обществом авансом по состоянию на 31.12.09 г., на сумму 11 390 тыс. рублей

Уменьшение показателя текущие займы по состоянию на 31.12.2009 г. по сравнению с данными на 01.01.2009 г. составило 323 000 тыс. рублей и сложилось из следующих операций:

- перевода, в соответствии с правилами бухгалтерского учета, задолженности в сумме 288 000 тыс. рублей в долгосрочные займы;
- погашения займов полученных на сумму 35 000 тыс. рублей;

По состоянию на 31.12.2009 г. все 100% займов полученных являются процентными.

Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2009 г. составляет 21 459 тыс. 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 31.12.2009 г. состоит из суммы обязательств перед бюджетом, подлежащих уплате по налогу на имущество организаций:

- 27 457 тыс. рублей за 2009 год по сроку 30.03.2010 г.;

- 13 618 тыс. рублей за 2008 год в связи со сдачей Обществом уточненных деклараций, фактически уплаченные Обществом 01.02.2010 г.

Дебиторская задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2009 г. сложилась из суммы налога на прибыль, подлежащего возврату из бюджета по сданным Обществом уточненным налоговым декларациям за 2008-2009г.г. и состоит из:

- налога на прибыль, зачисляемого в федеральный бюджет, в сумме 8 655 тыс. рублей;
- налога на прибыль, зачисляемого в бюджет субъекта РФ, в сумме 5 213 тыс. рублей.

1.12. Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2009 год и общая информация о его основных изменениях

Таблица № 4

Наименование показателя	2008 год		2009 год	
	Значение показателя, тыс. рублей	Отношение доходов к итогу доходов/расходов к итогу расходам, %	Значение показателя, тыс. рублей	Отношение доходов к итогу доходов/расходов к итогу расходам, %
1	2	3	4	5
Управленческие расходы	0	0%	-1 182	1%
Доходы от участия в других организациях	494 841	100%	564 562	93%
Проценты к получению	0	0%	6 562	1%
Проценты к уплате	-59 922	35%	-56 689	24%
Прочие доходы	408	0%	1 427	0%
Прочие расходы	-7 053	4%	-47 462	21%
в том числе				
налог на имущество	-6 558	93%	-47 431	99,93%
прочее	-495	7%	-31	0,07%
Отложенные налоговые обязательства	-615	0%	-12 326	5%
Текущий налог на прибыль	-104 774	61%	-114 496	49%
Налог на прибыль по уточненным декларациям	0		36 922	6%
Итого доходы	495 249	100%	609 473	100%
Итого расходы	-172 364	100%	-232 155	100%
Чистая прибыль отчетного периода	322 885	65%	377 318	62%

Увеличение чистой прибыли за 2009 год по сравнению с 2008 годом составило 54 433 тыс. рублей, что обусловлено совокупным влиянием следующих факторов:

- увеличения управленческих расходов на 1 182 тыс. рублей;
- увеличения суммы доходов, полученных от участия в совместной деятельности за 2009 г. по сравнению с предшествующим периодом на 69 721 тыс. рублей или на 14,1%;
- увеличения доходов по полученным процентам по депозитам на 6 562 тыс. рублей;
- уменьшением суммы расходов по процентам за 2009 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 233 тыс. рублей или на 5,4%;

- увеличения суммы расходов по налогу на имущество за 2009 г. по сравнению с 2008 г. на 40 873 тыс. рублей или на 623,3%, что обусловлено ростом среднегодовой стоимости налогооблагаемого имущества после ввода объектов основных средств и признанием в расходах в 2009 г. налога на имущество по сданным уточненным налоговым декларациям за 2008 г.;
- увеличения прочих доходов на 1 019 тыс. рублей или на 250%;
- уменьшения прочих расходов на 464 тыс. рублей или на 93,7%;
- ростом текущего налога на прибыль за 2009 г. на 9 722 тыс. рублей или на 9,3%.
- снижения налога на прибыль за прошлый 2008 год на 36 922 тыс. рублей;
- ростом начисленных отложенных налоговых обязательств (рост расходов) по сравнению с 2008 г. на 11 711 тыс. рублей преимущественно за счет увеличения амортизационных начислений по сравнению с отчетными данными 2008 г. на 28 045 тыс. рублей и снижения начисленных налоговых обязательств в 2009 г. в размере 17 584 тыс. рублей, связанных с предстоящими расходами под обязательство в рамках планируемого к заключению мирового соглашения по делу №А56-93953/2009 (условный факт хозяйственной деятельности) раскрытым в разделе 2.7.

1.13. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Общества

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.

Таблица № 5 (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
1. Текущие активы (стр. 290)	254 033	218 292	83 176	107 079	218 246
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	1 718 963	829 498	887 955	340 632	41 151
Коэфф-т текущей ликвидности (стр 1/ стр 2)*	0.15	0.26	0.09	0.31	5.30

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В 2005 году коэффициент текущей ликвидности опустился до 0,15, что 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.

В 2007 году коэффициент текущей ликвидности опустился значительно ниже допустимого уровня, что связано со значительным уменьшением дебиторской задолженности в части требований Общества к совместной деятельности по выплате доходов по договору простого товарищества. В отчетном периоде доходы от совместной деятельности направлялись на погашение займов полученных как долгосрочных, так и текущих, поэтому при рассмотрении данного коэффициента необходимо учитывать значительное уменьшение долгосрочных займов за тот же период.

В 2008 году наблюдается положительная тенденция роста уровня коэффициента текущей ликвидности на 0,22 или на 244%, при этом показатель остался ниже оптимального значения.

В 2009 году коэффициент текущей ликвидности вырос до 5,30 и по сравнению с предыдущим годом увеличился на 4,99, что преимущественно связано с одной стороны со снижением по состоянию на 31.12.2009 г. суммы краткосрочных займов по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2008 г., входящих в состав краткосрочных обязательств, на 323 000 тыс. рублей, а с другой стороны – с увеличением показателя краткосрочных обязательств по налогу на имущество на 38 984 тыс. рублей, и снижением кредиторской задолженности по налогу на прибыль на 15 528 тыс. рублей. Поэтому, при рассмотрении данного коэффициента, необходимо учитывать увеличение долгосрочных обязательств за этот же период и погашение займов полученных, произведенное в 2009 году.

Рентабельность активов

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

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

В 2007 году чистая прибыль общества по сравнению с данными за 2006 года возросла на 361 538 тыс. рублей или 1029%, и как следствие, значительно вырос показатель рентабельности активов.

Таблица № 6 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 года	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1. Чистая прибыль	185 726	35 147	396 685	322 885	377 318
2. Среднегодовая стоимость активов	2 501 407	2 451 620	2 366 192	2 334 731	2 457 216
Доходность активов (стр.1/стр.2)	7.42%	1.43%	16.76%	13.83%	15.36%

В 2008 году показатель рентабельности активов снизился на 17,5%, что обусловлено снижением чистой прибыли Общества на 73 800 тысяч рублей, которая в основном включает доход полученный по результатам совместной деятельности.

В 2009 году наблюдается рост показателя рентабельности активов на 11,1%, что обусловлено увеличением чистой прибыли Общества на 54 433 тыс. рублей, которая в основном включает доход полученный по результатам совместной деятельности.

Доля заемных средств в активах

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

Таблица № 7 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.	2009г.
1.Общая сумма обязательств (стр.590+стр.690)	2 064 971	1 994 083	1 462 282	1 209 765	1 005 220
2.Общая сумма активов (стр.300)	2 469 491	2 433 750	2 298 634	2 370 829	2 543 602
Доля заемных средств в активах (стр.1/стр.2)	83.62%	81.93%	63.62%	51.03%	39.52%

В период с 2005 г. по 2009 г. наблюдается тенденция к снижению доли заемных средств в активах Общества. Активы ОАО «ББТ» по состоянию на 31.12.2009 г. на 39,52% сформированы за счет заемных средств, снижение доли заемных средств в активах по сравнению с прошлым, 2008 годом составило 22,6 %.

2. Совместная деятельность

2.1. Общая информация

В течение 2009 года Общество осуществляло следующие основные виды деятельности в рамках договора простого товарищества (совместной деятельности) с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург»:

- организация и осуществление погрузо-разгрузочных работ по обработке транспортных средств;
- выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ, в том числе с осуществлением деятельности в качестве заказчика-застройщика капитального строительства.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном 2009 году осуществлялась на основании лицензий на определенные виды деятельности:

- лицензия на осуществление строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом № ГС-2-781-02-27-0-7805164692-027542-2 от 30.06.2008г., выданная Министерством регионального развития РФ, сроком действия по 30.06.2013г. (осуществление общестроительных работ, осуществление функций генерального подрядчика, отделочные работы, санитарно-технические работы, специальные работы, выполнение функций заказчика-застройщика);
- лицензия на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов № ЭВ-19-000173(К) от 13.02.2007г., выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 06.05.2010г. (эксплуатация опасных производственных объектов, на которых используется оборудование, работающее под избыточным давлением более 0,07 МПа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия);
- лицензия на водопользование серии СПб №01848 БКЭБВ от 29.12.2006 г., выдана Невско-Ладужским бассейновым водным управлением на основании Договора

пользования водным объектом № 104 к-ос от 29.12.2006, сроком действия до 01.01.2010г. (использование акватории для подхода, стоянки, загрузки и обслуживания судов);

- лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте серии ПРД № 7801090 от 20.01.2005г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Минтранса РФ, сроком действия по 20.01.2010г.

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 № 8

Таблица № 8

Наименование видов деятельности	Регион	Единица измерения	Реализация за 2007		Реализация за 2008		Реализация за 2009	
			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
Погрузо-разгрузочные работы	Россия	тыс.тн	5 051.3	968 570	5 283,2	962 209	3 580.4	1 146 512
	Кипр	тыс.тн	2.8	737	-	-		
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	Россия	операция	474	4 305	547	4 842	495	3 956
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	Россия	тыс.тн	-	-	16	3 189		11 461
Прочие работы, услуги	Россия	-	-	65 362	-	86 030		34 879

Как видно из данных таблицы в отчетном 2009 году реализация услуг (работ) Обществом осуществлялась в России.

2.3. Информация по операционному сегменту

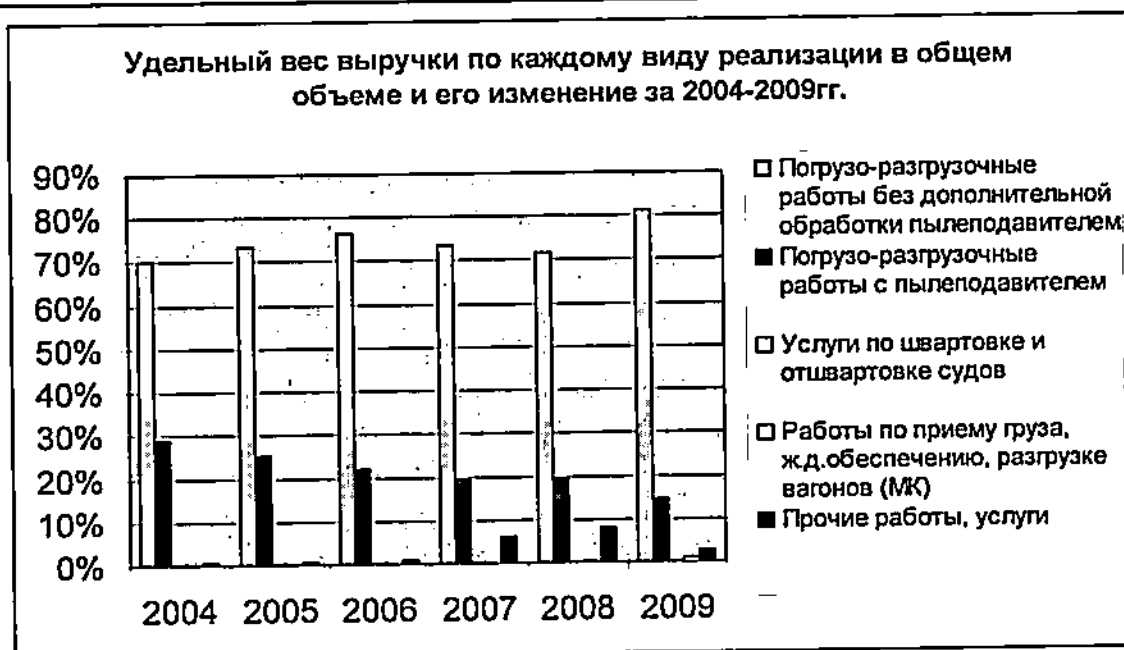
Информация по видам выручки от реализации работ и услуг, в рамках деятельности, осуществляемой по договору простого товарищества, и соответствующей им суммы производственной себестоимости и управленческих расходов, в динамике за 2004-2009 годы представлены в Таблицах № 9 и 10.

Таблица № 9

Наименование видов деятельности	Единица измерения	Общий объем работ, услуг				
		2005 год в нат. ед.	2006 год в нат. ед.	2007 год в нат. ед.	2008 год в нат. ед.	2009 год в нат. ед.
1	2	3	4	5	6	7
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	тыс. тн	3 695	3 045	3 932	4 154	2 939
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тыс. тн	1 088	755	1 122	1 129	641
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тыс. тн	-	-	-	16	-
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	429	378	474	547	495

Таблица № 10

Наименование видов деятельности	Ед. изм.	2005 год		2006 год		2007 год		2008 год		2009 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	524 465	(294 448)	414 371	(319 870)	765 120	(314 186)	756 724	(369 377)	970 227	(399 190)
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тысяч рублей	180 113	(99 434)	118 919	(106 940)	204 187	(96 009)	205 485	(87 839)	176 285	(112 570)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	тысяч рублей	3 231	(1 825)	2 424	(2 006)	4 305	(1 121)	4 842	(1 655)	3 956	(1 701)
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тысяч рублей	-	-	-	-	-	-	3 189	(1 987)	11 461	(7 350)
Прочие работы, услуги	тысяч рублей	4 626	(2 642)	6 327	(5 670)	65 362	(26 133)	86 030	(53 599)	34 879	(20 694)



Удельный вес выручки от погрузочно-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в общей реализации по данным 2009 г. увеличился на 4.7 % по сравнению с показателями 2008 г. за счет снижения объемов выручки по прочим работам, услугам.

Изменение уровня рентабельности по погрузочно-разгрузочным работам без дополнительной обработки и с дополнительной обработкой в основном связано с порядком формирования (расчета) себестоимости по видам деятельности, в соответствии с коэффициентами, утвержденными учетной политикой на 2009 г., подготовленными в 2008 г. на основании плановых данных и распределения затрат между видами деятельности пропорционально амортизации, относимой на погрузо-разгрузочные работы по прямому признаку.

2.4. Обобщенный анализ показателей

Оценка имущественного положения (баланс по совместной деятельности)

Таблица № 11

	на 01.01.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	на 31.12.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	Изменение тыс. руб.
Активы	2 370 910	100%	2 409 231	100%	38 321
Внеоборотные активы	1 717 415	72.4%	1 553 298	64.5%	-164 117
Запасы	68 579	2.9%	88 870	3.7%	20 291
Расходы будущих периодов	40 330	1.7%	61 254	2.5%	20 924
НДС по приобретенным ценностям	238 694	10.1%	227 865	9.5%	-10 829
Текущая ДЗ	65 736	2.8%	239 132	9.9%	173 396
Краткосрочные финансовые вложения	211 201	8.9%	234 001	9.7%	22 800
Денежные средства	28 955	1.2%	4 811	0.2%	-24 144

Продолжение Таблицы № 11

	на 01.01.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	на 31.12.2009 тыс. руб.	Отношение к сумме баланса %	Изменение тыс. руб.
Обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	(2 260 672)	95.4%	(2 260 672)	93.8%	-
Краткосрочные обязательства	(13 395)	0.6%	(9 445)	0.4%	-3 950
Задолженность перед участниками СД	(96 843)	4.1%	(49 315)	2.0%	-47 528
Доходы будущих периодов	-		(86)	0.01%	86
Резервы предстоящих расходов	-		(89 713)	3.7%	89 713
БАЛАНС	2 370 910	100%	2 409 231	100%	38 321

Активы

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.09 г. составила 1 553 298 тыс. рублей, что на 164 117 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного года.

Изменение суммы внеоборотных активов обусловлено влиянием следующих факторов:

- начислением в 2009 г. амортизации по основным средствам, учитываемым на 01 счете бухгалтерского учета в размере 97 346 тыс. рублей и по эксплуатируемым объектам основных средств, учитываемым на 08 счете бухгалтерского учета в сумме 81 870 тыс. рублей, в т.ч. и за 2008 г.;
- списанием с баланса начисленного износа по выбывшим основным средствам в размере 15 343 тыс. рублей и списанием с баланса выбывших основных средств первоначальной стоимостью 26 097 тыс. рублей;
- вводом в эксплуатацию основных средств и оборудования, не требующего монтажа, приобретенных в 2009 г. на сумму 5 599 тыс. рублей;
- увеличением капитальных вложений произведенных в отчетном периоде на 20 255 тыс. рублей.

Стоимость объектов капитальных вложений строительство по состоянию на 31.12.2009 г. составила 69,3% от итога внеоборотных активов, основные средства – 30,7%, по состоянию на 01.01.2009 г. данные показатели составляли 72,5% и 27,5% соответственно.

Стоимость оборотных активов за 2009 год увеличилась на 202 438 тыс. рублей, что связано со следующими основными факторами:

- увеличением стоимости материалов, запасных частей на конец отчетного периода на 20 291 тыс. рублей;
- увеличением расходов будущих периодов на 20 924 тыс. рублей, преимущественно, за счет отражения текущих эксплуатационных расходов по обслуживанию объектов капитальных вложений, не отраженных в составе основных средств, т.е. на 01 счете «Основные средства», по бухгалтерскому учету;
- снижением показателя НДС по приобретенным ценностям на 10 829 тыс. рублей в результате предъявления бюджету на возмещение;
- увеличением дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 20 807 тыс. рублей;
- увеличением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 171 023 тыс. рублей;
- уменьшением дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами на 221 тыс. рублей;

- уменьшением задолженности бюджета по налогам на 18 213 тыс. рублей, в том числе по возмещению НДС на 18 180 тыс. рублей;
- увеличением суммы размещенных банковских депозитов на конец отчетного периода на 22 800 тыс. рублей;
- уменьшением остатка денежных средств на конец отчетного периода на 24 144 тыс. рублей

За 2009 год общая сумма активов увеличилась на 38 321 тыс. рублей или на 1,6% и характеризуется по состоянию на конец отчетного периода нижеуказанным:

- основную долю в активах занимает объекты капитальных вложений – 44,7%
- доля НДС по приобретенным ценностям в активах составляет 9,5%, в т.ч. по объектам капитальных вложений – 8,7%
- доля основных средств – 19,8%
- доля запасов материалов, расходов будущих периодов – 6,2%
- доля дебиторской задолженности – 9,9%
- доля краткосрочных финансовых вложений – 9,7%
- доля денежных средств – 0,2%.

Пассивы

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2009 г. составляют 2 260 672 тыс. рублей, что соответствует данным на 01.01.2009 г.. В отчетном 2009 году долгосрочные обязательства не изменились и состоят из вклада участников по договору простого товарищества.

Стоимость краткосрочных обязательств за 2009 год увеличилась на 38 321 тыс. рублей, увеличение показателя обусловлено совокупным влиянием следующих основных факторов:

- уменьшением задолженности перед участниками товарищества по выплате доходов на 47 528 тыс. рублей;
- увеличением кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 2 600 тыс. рублей;
- уменьшением кредиторской задолженности в части полученных авансов покупателей на 7 794 тыс. рублей;
- увеличением кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами на 1 244 тыс. рублей, в основном по расчетам страхования имущества;
- созданием резерва предстоящих расходов под обязательство в рамках планируемого к заключению мирового соглашения по делу №А56-93953/2009 (условный факт хозяйственной деятельности) на сумму 89 713 тыс. рублей.

В целом за 2009 год обязательства увеличились на 38 321 тыс. рублей или на 1,6 %. По состоянию на конец отчетного периода основную долю в обязательствах занимает задолженность товарищества по вкладам участников – 93,8%, доля задолженности перед участниками по выплате доходов составляет 2%, доля резерва предстоящих расходов – 3,7%.

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 31.12.2009 г. по результатам совместной деятельности и общая информация об основных изменениях по сравнению с предыдущим 2008 годом приведен ниже в Таблице № 12.

Таблица № 12

Наименование показателей	Исходные данные (ф. №2)	2008 год (ф. №2 гр.4), тыс. руб.	2009 год (ф. №2 гр.3), тыс. руб.	Отклонение (+,-), тыс. руб.	Отклонение (+,-) в %
1	2	3	4	5=4-3	6
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1 053 891	1 196 808	142 917	13,6 %
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-440 988	-461 067	20 079	4,6 %
Валовая прибыль	029	612 903	735 741	122 838	20 %
Управленческие расходы	040	-71 605	-80 437	8 832	12,3 %
Прибыль от продаж	050	541 298	655 304	114 006	21 %
Проценты к получению	060	11 052	26 318	15 266	138,1 %
Прочие доходы	090	11 480	36 095	24 615	214,4 %
Прочие расходы	100	-58 890	-141 634	82 744	140,5 %
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	504 940	576 083	71 143	14,1 %
Использование прибыли (передача участникам СД)	151	504 940	576 083	71 143	14,1 %

За отчетный 2009 г. выручка от реализации работ (услуг) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 142 917 тыс. рублей или на 13,6%, полная себестоимость реализованных работ (услуг), включая управленческие расходы, за этот же период увеличилась на 28 911 тыс. рублей или на 5,6%.

В целом прибыль от продаж за 2009 год составила 655 304 тыс. руб., что выше показателя за 2008 год на 114 006 тыс. рублей или на 21%. Кроме того, в 2009 году увеличилась сумма процентных доходов от размещения денежных средств Товарищества по договорам банковских депозитов на 15 266 тыс. рублей или на 138,1% по сравнению с аналогичным видом доходов, полученных в 2008г. и за отчетный год составила 26 318 тыс. рублей

За 2009 год прочие доходы составили 36 095 тыс. рублей, что на 24 615 тыс. рублей или 214,4% выше аналогичного показателя прошлого года, рост прочих доходов за счет следующих основных факторов:

- увеличения признанных контрагентами штрафных санкций на 17 200 тыс. рублей;
- увеличения выручки от продажи основных средств на 11 363 тыс. рублей;
- уменьшения выручки от реализации прочих услуг на 1 089 тыс. рублей;
- уменьшение суммы курсовых разниц, образующихся при пересчете операций в иностранной валюте, на 2 294 тыс. рублей

Прочие расходы за 2009 год составили 141 634 тыс. рублей, что на 82 744 тыс. рублей или 140,5% больше прочих расходов по данным за 2008 год. На рост прочих расходов повлияли следующие основные факторы:

- увеличение расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» на 29 133 тыс. рублей, в т.ч. сумма начисленной амортизации по объектам основных средств в размере 28 576 тыс. рублей за 2008 год;
- создание резерва предстоящих расходов под условный факт хозяйственной деятельности на сумму 89 713 тыс. рублей под обязательство в рамках планируемого к подписанию мирового соглашения по делу №А56-93953/2009;

- уменьшение расходов на НИОКР, не давшим положительного результата (отсутствуют в 2009 году), на 46 905 тыс. рублей;
- увеличение расходов по продаже объектов основных средств на 9 331 тыс. рублей
- уменьшение суммы курсовых разниц, образующихся при пересчете операций в иностранной валюте, на 718 тыс. рублей
- увеличение расходов по выплатам работникам на 1 975 тыс. рублей

В целом по результатам совместной деятельности за 2009 год получена прибыль в сумме 576 083 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом балансовая прибыль возросла на 71 143 тыс. рублей или на 14,1%.

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

- ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» - 564 561 тыс. рублей (98%);
- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - 11 522 тыс. рублей (2%).

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

Коэффициент текущей ликвидности

Таблица № 13 (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
1. Текущие активы (стр. 290)	518 042	598 827	549 956	653 495	855 933
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	262 577	230 158	98 389	110 238	148 559
Коэф-т текущей ликвидности (стр 1/ стр2)*	1.97	2.60	5.59	5.93	5.76

*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 году коэффициент по сравнению с 2008 годом снизился на 2,87%, что свидетельствует о более эффективном использовании Обществом в отчетном году своих средств.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Таблица № 14 (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
1. Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.260 + стр.250)	32 880	84 691	40 173	240 156	238 812
2. Краткосрочные обязательства (стр. 690)	262 577	230 158	98 389	110 238	148 559
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр 1/ стр2)*	0.13	0.37	0.41	2.18	1.61

*важно, чтобы показатель был выше нуля

Данные таблицы свидетельствуют, что динамика роста коэффициента положительна.

При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2006-2009 гг. в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы). В отчетном периоде показатель абсолютной ликвидности незначительно снизился на 26,1% по сравнению с 2008 годом и по состоянию на 31.12.2009 г. составил 1.61, т.е. сохраняется 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.

Таблица № 15 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 года	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1. Чистая выручка	712 435	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808
2. Себестоимость реализованных услуг (работ)	396 330	432 466	435 429	512 593	541 504
3. Стоимость реализации	351 408	378 758	375 575	440 988	461 067
4. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
5. Управленческие расходы	44 922	53 708	59 854	71 605	80 437
Валовая прибыль (стр.1-стр.2)/стр.1*	44.37%	19.86%	57.99%	51.36%	54.75%

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

Данные таблицы свидетельствуют, что в 2009 году наблюдается рост показателя валовой прибыли по сравнению с 2008 годом на 3,39%. Рентабельность деятельности предприятия выросла в связи с опережающим ростом выручки относительно роста себестоимости.

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

Таблица № 16 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 года	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1. Чистый доход	361 027	160 904	661 020	612 903	735 741
2. Чистая выручка от реализации	712 435	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808
Прибыльность продаж (стр.1/стр.2)	50.68%	29.82%	63.77%	58.16%	61.48%

В 2009 году показатель прибыльности продаж составил 61,48%, относительно прошлого года показатель вырос на 3,32% за счет опережающего роста выручки относительно роста себестоимости.

Доходность активов - это индикатор способности фирмы использовать свои активы.

Таблица № 17 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 года	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1. Чистая прибыль	303 652	105 583	611 368	504 940	576 083
2. Чистая выручка от реализации	712 435	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808
3. Среднегодовая стоимость активов	2 572 579	2 507 040	2 424 946	2 364 985	2 390 070
Доходность активов (стр.1/стр.2*стр.3/стр.3)	11.80%	4.21%	25.21%	21.35%	24.10%

В 2009 году показатель доходности активов по сравнению с 2008 годом вырос на 2,75%, 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 товары (работы, услуги) на основе имеющихся активов. Для положительной оценки должна быть тенденция к ускорению оборачиваемости.

Таблица № 18 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 года	2006 года	2007 года	2008 года	2009 года
1. Выручка от продажи работ, услуг	712 435	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808
2. Среднегодовая стоимость активов	2 572 579	2 507 040	2 424 946	2 364 985	2 390 070
Коэффициент оборачиваемости активов	0.28	0.22	0.43	0.45	0.50

В отчетном 2009 году каждый рубль активов оборачивался менее одного раза. Оборачиваемость активов в 2009 году увеличилась на 11,1% по сравнению с 2008 годом. Коэффициент оборачиваемости остается невысоким на протяжении ряда лет, что обусловлено преобладанием внеоборотных активов, которые по состоянию на 31.12.2009 г. составляют 64,5% 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 № 19 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1. Себестоимость реализованной продукции	396 330	432 466	435 429	512 593	541 504
2. Стоимость реализации	351 408	378 758	375 575	440 988	461 067
3. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
4. Управленческие расходы	44 922	53 708	59 854	71 605	80 437
5. Средняя сумма материально-производственных запасов	36 658	39 150	49 270	62 771	78 724
Коэффициент оборачиваемости запасов	10.81	11.05	8.84	8.17	6.88

Снижение коэффициента говорит о замедлении оборачиваемости запасов. Время обращения запасов в 2008г. составило 44,8 дня (366/8,17), в 2009г. – 53,1 дня (365/6,88), замедление по сравнению с прошлым годом составило 8,3 дня и 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 № 20 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.
1.Выручка от продаж работ, услуг	712 435	539 662	1 036 595	1 053 891	1 196 808
2.Средняя сумма дебиторской задолженности	114 641	149 829	155 272	104 945	152 434
3.Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр.1/стр.2), обороты	6.2	3.6	6.7	10.0	7.9
Срок погашения дебиторской задолженности, дни	59	101	54	36	46

В 2009 году коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с 2008 годом снизился на 2.1 и составил 7.9, что соответствует сроку погашения дебиторской задолженности – 46 дней.

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

Таблица № 21 (тыс. рублей)

Наименование показателя	2005 год	2006 год	2007 год	2008 год	2009 год
1.Общий объем закупок	396 476	437 318	450 816	524 209	561 795
2.Себестоимость реализованной продукции	396 330	432 466	435 429	512 593	541 504
3.Изменение величины запасов ТМЦ	146	4 852	15 387	11 616	20 291
4.Средняя сумма кредиторской задолженности	186 499	14 996	13 880	12 731	11 420
5.Оборачиваемость кредиторской задолженности, обороты	2.13	29.16	32.48	41.18	49.19
Срок погашения кредиторской задолженности, дни	172	12.5	11.2	8.9	7.4

Как было указано в пояснительной записке к годовому отчету за 2007 год коэффициент за 2005 год в расчете недостоверен по причине формирования показателей баланса совместной деятельности на конец 2004 года по строкам 620 «Кредиторская задолженность» и 630 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» с отступлением от действующих правил бухгалтерского учета, принятых в РФ в части отражения операций по расчетам с участниками по договору простого товарищества. Во втором полугодии 2005 года были внесены все необходимые изменения в бухгалтерский учет Общества. Реальный коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности за 2005 год равен 15.7, что эквивалентно 23 дням, в 2006 году коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности составил 29.1, что соответствует 12 дням. В сопоставление с реальным коэффициентом оборачиваемости за 2005 год в данном периоде наблюдается ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности на 86%.

В отчетном 2009 году коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности составил 49.19, что соответствует сроку погашения кредиторской задолженности 7.4 дня. В сопоставление с оборачиваемостью задолженности за 2008 год в отчетном периоде наблюдается ускорение оборачиваемости кредиторской задолженности на 1.5 дня или на 16.9%.

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 31.12.2009 и датой подписания отчетности, отсутствуют.

2.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2009 г. в бухгалтерском учете совместной деятельности создан резерв, в связи с условным фактом хозяйственной деятельности, связанным с возникновением обязательств Товарищества перед ФГУП «Росморпорт» в части платы за пользование федеральным имуществом, находящимся в хозяйственном ведении ФГУП за период с 03.08.2005 г. по 16.12.2009 г., включительно. В рамках планируемого к заключению мирового соглашения по делу №А56-93953/2009, рассмотренному ниже в пункте 2 данного раздела, между ОАО «ББТ» и ФГУП «Росморпорт», в бухгалтерском учете Товарищества в составе прочих расходов признан резерв в сумме, соответствующей предложению ОАО «ББТ» для мирового соглашения и составляющей 89 713 тыс. рублей. По оценке Общества достаточно высока вероятность подписания сторонами мирового соглашения в I-м полугодии 2010 года.

По состоянию на 31.12.2009 г. Открытое акционерное общество «Балтийский Балкерный Терминал» имело в производстве следующие судебные дела и незавершенные исполнительные производства в составе совместной деятельности:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Цена иска (руб.)	Судебное решение
1	А56-8233/2009	ОАО «ББТ»	ООО «Промышленная группа «Фосфорит»	29 807 097.71	производство по делу прекращено на основании ч.2 ст. 150 АПК РФ
2	А56-93953/2009	ФГУП «Росморпорт»	ОАО «ББТ»	103 106 272.44	не принято
3	1/23168/876/148/2008	ОАО «ББТ»	ЗАО «Наутилус»	731 993.97	Удовлетворение судом исковых требований в размере 745 813.91 руб., исполнительное производство не окончено
4	13/44374/160032/2008	ОАО «ББТ»	ЗАО «НПО «Семь океанов»	56 874.20	Удовлетворение исковых требований в размере 59 080.43 руб., исполнительное производство не окончено

1) Дело №А56-8233/2009:

Основание – исковое заявление ОАО «ББТ» от 12.02.2009 г. в Арбитражный суд СПб и ЛО с просьбой взыскать с ООО «Промышленная группа «Фосфорит» компенсационный платеж за невыполнение объема отгрузок, предусмотренный Договором №1-ВВТ/ПГФ/2008

от 15.02.2008 г., в размере 29 807 097.71 (Двадцать девять миллионов восемьсот семь тысяч девяносто семь) рублей 71 коп., и проценты за пользование чужими денежными средствами на сумму компенсационного платежа по день фактической уплаты.

Определением от 16.02.2009 года Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление принято к производству.

На основании достигнутой договоренности, в соответствии со ст.с. 139, 140 АПК РФ, 04.06.2009 г. стороны заключили по делу мировое соглашение на следующих условиях: ООО «Промышленная группа «Фосфорит» выплачивает ОАО «ББТ» в счет компенсационного платежа денежные средства в размере 16 000 000 (шестнадцать миллионов) рублей поэтапно до 20.08.2009 г.

Определением от 11.06.2009 г. Арбитражного суда СПб и ЛО мировое соглашение сторон утверждено судом в предложенной редакции, на основании ч. 2 ст. 150 АПК РФ производство по делу прекращено.

ООО «Промышленная группа «Фосфорит» произвело выплату денежных средств по спору в размере и в сроки, предусмотренные мировым соглашением.

2) Дело №А56-93953/2009:

Основание – исковое заявление ФГУП «Росморпорт» от 16.12.2009 г. в Арбитражный суд СПб и ЛО с просьбой:

- взыскать с ОАО «ББТ» 103 106 272 (сто три миллиона сто шесть тысяч двести семьдесят два) руб. 44 коп. неосновательного обогащения, возникшего в связи с не оплатой ОАО «ББТ» 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 СПб и ЛО исковое заявление принято к производству. Предварительное судебное заседание назначено на 17 марта 2010 г.

Учитывая отсутствие возражений со стороны истца, ОАО «ББТ» предложило ФГУП «Росморпорт» заключить по делу в соответствии со ст.с. 139, 140 АПК РФ мировое соглашение на следующих условиях: ОАО «ББТ» выплачивает ФГУП «Росморпорт» плату за пользование федеральным имуществом – причалом №106 за период с 03.08.2005 г. по 16.12.2009 г. в размере 89 712 835,40 (Восемьдесят девять миллионов семьсот двенадцать тысяч восемьсот тридцать пять) рублей 40 коп, в том числе НДС 13 685 008,75 рублей. Уплата данных денежных средств будет означать полное исполнение ОАО «ББТ» всех обязательств, связанных с использованием причала №106 в период с 03.08.2005 г. по 16.12.2009 г., и ФГУП «Росморпорт» не будет иметь к ОАО «ББТ» других претензий в связи с использованием причала №106 в этот период.

Мировое соглашение по делу после подписания сторонами будет представлено суду для его утверждения и прекращения на основании ч. 2 ст. 150 АПК РФ производства по делу.

3) Исполнительное производство №1/23168/876/148/2008:

Основание - дело №А56-8662/2008, находящееся на рассмотрении Арбитражного суда по СПб и ЛО, по исковому заявлению ОАО «ББТ» от 17 марта 2008 г. о взыскании с ЗАО «Наутилус» задолженности по Договору №08-09/2003 от 22.09.2003г., 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 «Наутилус» материалов, не возвращенных ОАО «ББТ»; 9 573.48 руб. – пени по Договору за нарушение ЗАО «Наутилус» сроков устранения дефектов в гарантийный период; 594 216. 82 руб. – затраты ОАО «ББТ» по устранению дефектов выполненной ЗАО «Наутилус» по Договору работы силами сторонней организацией; 85 616. 77 руб. - проценты, предусмотренные ст. 395 ГК РФ, на сумму затрат ОАО «ББТ» по устранению дефектов работы силами сторонней организацией.

Решением от 15.07.2008 года Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление удовлетворено в полном объеме, выдан исполнительный лист о взыскании с ЗАО «Наутилус» в

пользу ОАО «ББТ» задолженности в размере 731 993.97 руб. и 13 819.94 руб. в порядке возмещения госпошлины, итого 745 813.91 руб. Решение суда ответчиком не обжаловалось.

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

19.09.2008 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.

4) Исполнительное производство №13/44374/1600/32/2008:

Основание - дело №А56-8665/2008, находящееся на рассмотрении Арбитражного суда СПб и ЛО, по исковому заявлению ОАО «ББТ» от 17 марта 2008 г. 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 не заменой 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.

Решением от 17.09.2008 г. Арбитражного суда СПб и ЛО исковое заявление удовлетворено в полном объеме, выдан исполнительный лист о взыскании с ЗАО «НПО «Семь океанов» в пользу ОАО «ББТ» задолженности в размере 56 874.20 руб. и 2 206.23 руб. в порядке возмещения госпошлины, итого 59 080.43 руб. Решение суда ответчиком не обжаловалось.

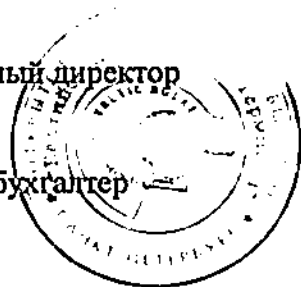
Исполнительный лист предъявлен на исполнение в отдел судебных приставов по месту нахождения должника.

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.

2.8. Перспективы деятельности

В 2010 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 осуществление реализации работ, услуг.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

И.В. Криворучко

О.И. Колдашова

Прошнуровано и пронумеровано
«38» листов

секретарь Моплахматова Т.А./

