

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



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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Аудируемое лицо:

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

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

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

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «БАТ-Аудит»

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

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

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2012 года**, отчета о финансовых результатах за **2012 год** и приложений к ним.

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

Руководство **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»** по состоянию на **31 декабря 2012 года**, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2012 год** в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «БАТ-Аудит»



Г.И. Коренев

«19» марта 2013 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Транспортная обработка прочих грузов
Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
198096 Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, д.28, литер АС

Коды		
0710001		
31	12	2012
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 421 076	99 893	106 549
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 773	31 026	32 354
	Финансовые вложения	1170	-	2 215 458	2 215 458
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	50 649	33 851	9 517
	в том числе:		x	x	x
	Дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев	11901	20 286	20 717	-
	Итого по разделу I	1100	1 474 498	2 380 228	2 363 878
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	124 795	8 286	6 287
	в том числе:		x	x	x
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	124 315	7 833	5 897
	затраты в незавершенном производстве	12102	480	453	390
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 549	2 009	2 177
	Дебиторская задолженность	1230	413 728	708 128	342 259
	в том числе:		x	x	x
	покупатели и заказчики	12301	206 093	8 498	10 792
	расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	12302	-	585 906	310 278
	прочие дебиторы	12303	207 635	113 724	21 189
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	668 890	316 500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	561 774	13 759	96 413
	в том числе:		x	x	x
	денежные средства Общества	12501	561 774	10 765	86 682
	денежные средства, принадлежащие принципалу по агентскому договору	12502	-	2 994	9 731
	Прочие оборотные активы	1260	1 178	53	44
	Итого по разделу II	1200	1 806 914	1 048 735	447 180
	БАЛАНС	1600	3 281 412	3 428 963	2 811 058

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 436	2 436	2 436
	в том числе:		x	x	x
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	2 436	2 436	2 436
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 200 784	3 388 947	2 269 015
	Итого по разделу III	1300	3 203 320	3 391 483	2 271 551
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	484 000
	в том числе:		x	x	x
	займы, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	484 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 908	26 500	34 626
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33 908	26 500	518 626
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	41 876	10 980	20 881
	в том числе:		x	x	x
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	4 706	889	983
	задолженность перед персоналом организации	15202	10 350	-	-
	задолженность перед бюджетом по налогам	15203	2 264	7 040	10 105
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	3 544	58	18
	задолженность перед учредителем по выплате дивидендов	15205	-	-	-
	прочие кредиторы	15206	21 012	2 993	9 775
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 308	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	44 184	10 980	20 881
	БАЛАНС	1700	3 281 412	3 428 963	2 811 058

Руководитель

(подпись)

Криворучко И.В.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Колдашова О.И.

(расшифровка подписи)

14 февраля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ ГОД 20 12 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической 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.

Коды		
0710002		
31	12	2012
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 12 г. ³	За _____ год 20 11 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	263 012	81 742
	Себестоимость продаж	2120	(151 162)	(54 656)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	111 850	27 086
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(34 176)	(8 717)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 674	18 369
	Доходы от участия в других организациях	2310	724 358	1 228 995
	Проценты к получению	2320	55 245	7 717
	Проценты к уплате	2330	(-)	(8 159)
	Прочие доходы	2340	68 942	28 268
	Прочие расходы	2350	(104 055)	(25 222)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	822 164	1 249 968
	Текущий налог на прибыль	2410	(168 893)	(199 500)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 280	(5 420)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	180	335
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее, всего:	2460	(7 588)	69 129
	в том числе:		x	x
	налог на прибыль за прошлые периоды	24601	-	61 338
	изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы	24602	(7 694)	7 791
	изменение отложенных налоговых обязательств при закрытии СД	24603	106	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	645 863	1 119 932

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 12 г. ³	За _____ год 20 11 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	645 863	1 119 932
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	646	1120
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Криворучко И.В. Главный бухгалтер Колдашова О.И.
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)
 14 февраля 20 13 г.

Примечания:
 1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
 3. Указывается отчетный период.
 4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
 6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

(Handwritten signatures)

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Транспортная обработка прочих грузов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2012
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	3100	100	(-)	-	2 436	2 269 015	2 271 551
<u>За 20 11</u> г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 119 932	1 119 932
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 050 803	1 050 803
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы и налог на прибыль за прошлые периоды)	3213	x	x	-	x	69 129	69 129
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.²	3200	100	(-)	-	2 436	3 388 947	3 391 483
За 20 <u>12</u> г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	653 557	653 557
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	653 557	653 557
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (изменение отложенных налоговых активов за прошлые годы)	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	841 720	(841 720)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение капитала (изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы)	3323	x	x	(-)	x	7 694	(7 694)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	834 026	(834 026)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г.³	3300	100	(-)	-	2 436	3 200 784	3 203 320

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹
Чистые активы	3600	3 203 320	3 391 483	2 271 551



Руководитель

И.В.Криворучко

Главный бухгалтер

О.И.Колдашова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за ГОД 20 12 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка прочих грузов** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u> </u> ГОД <u> 20 12 </u> г. ¹	За <u> </u> ГОД <u> 20 11 </u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	514 706	84 462
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	283 987	75 521
средства принципала	4114	-	-
налог на добавленную стоимость (возврат налога из бюджета)	4115	198 817	-
авансы полученные	4116	20 857	-
прочие поступления	4119	11 045	8 941
Платежи - всего	4120	(381 777)	(84 785)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 512)	(35 637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 178)	(2 930)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(174 771)	(25 496)
средства принципала	4125	(2 361)	(6 841)
налог на добавленную стоимость	4126	(-)	(4 057)
иные налоги и сборы	4127	(29 157)	(8 933)
авансы уплаченные	4128	(38 227)	(-)
прочие платежи	4129	(6 571)	(891)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	132 929	(323)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 706 247	392 818
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	359	-
от возврата предоставленных займов (депозитные вклады и займы)	4213	1 026 189	59 000
поступлений от долевого участия в других организациях (прибыль участника простого товарищества)	4214	1 237 730	325 864
процентов по долговым финансовым вложениям (депозитные вклады и займы)	4215	49 565	7 954
поступления, связанные с прекращением совместной деятельности	4216	392 404	-
Платежи - всего	4220	(1 455 903)	(405 384)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства)	4221	(22 706)	(8 561)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (депозитные вклады и займы)	4223	(1 379 846)	(375 500)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (расширение масштабов деятельности)	4225	(45 213)	(14 456)
налог на добавленную стоимость (расширение масштабов деятельности)	4226	(8 138)	(3 253)
налог на прибыль (расширение масштабов деятельности)	4227	(-)	(3 614)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 250 344	(12 566)



Наименование показателя	Код	За <u>ГОД</u> 20 <u>12</u> г. ¹	За <u>ГОД</u> 20 <u>11</u> г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	(834 026)	(70 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(834 026)	(-)
в связи с возврат займов (без процентов)	4323	(-)	(70 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(834 026)	(70 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	549 247	(82 889)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 759	96 413
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	561 774	13 759
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 232)	235



Руководитель

(подпись)

И.В.Криворучко

(расшифровка подписи)

14 " февраля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.И.Колдашова

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило*	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов*	начислено амортизации ³	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁴	
												первоначальная стоимость ¹
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. ¹	116 410	(16 517)	1 355 890	(726)	209	(34 190)	-	-	1 471 574	(50 498)
	5210	за 20 11 г. ²	108 879	(2 330)	9 674	(2 143)	136	(14 323)	-	-	116 410	(16 517)
в том числе:	5201	за 20 12 г. ¹	-	(-)	972 302	(-)	-	(9 517)	-	-	972 302	(9 517)
Здания	5211	за 20 11 г. ²	1 733	(-)	-	(1 733)	63	(63)	-	-	-	(-)
Сооружения	5202	за 20 12 г. ¹	80 857	(8 593)	278 161	(393)	27	(12 444)	-	-	358 625	(21 010)
	5212	за 20 11 г. ²	74 610	(1 235)	6 247	(-)	1	(7 359)	-	-	80 857	(8 593)
Машины и оборудование	5203	за 20 12 г. ¹	32 164	(7 155)	93 764	(158)	158	(10 419)	-	-	125 770	(17 416)
	5213	за 20 11 г. ²	31 499	(1 046)	981	(316)	62	(6 171)	-	-	32 164	(7 155)
Транспорт	5204	за 20 12 г. ¹	394	(149)	9 399	(129)	9	(978)	-	-	9 664	(1 118)
	5214	за 20 11 г. ²	394	(21)	-	(-)	-	(128)	-	-	394	(149)
Другие виды основных средств	5205	за 20 12 г. ¹	2 995	(620)	2 264	(46)	15	(832)	-	-	5 213	(1 437)
	5215	за 20 11 г. ²	643	(28)	2 446	(94)	10	(602)	-	-	2 995	(620)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 12 г. ¹	37 632	(6 606)	-	(28 784)	3 716	(3 185)	-	-	8 848	(6 075)
	5230	за 20 11 г. ²	35 556	(3 202)	2 076	(-)	-	(3 404)	-	-	37 632	(6 606)
в том числе:	5221	за 20 12 г. ¹	27 831	(2 427)	-	(27 831)	3 464	(1 037)	-	-	-	(-)
Здания	5231	за 20 11 г. ²	26 098	(1 182)	1 733	(-)	-	(1 245)	-	-	27 831	(2 427)
Машины и оборудование	5222	за 20 12 г. ¹	9 163	(4 104)	-	(315)	114	(2 085)	-	-	8 848	(6 075)
	5232	за 20 11 г. ²	8 820	(2 020)	343	(-)	-	(2 084)	-	-	9 163	(4 104)
Сооружения	5223	за 20 12 г. ¹	638	(75)	-	(638)	138	(63)	-	-	-	(-)
	5233	за 20 11 г. ²	638	(-)	-	(-)	-	(75)	-	-	638	(75)

*в том числе оборот между показателями "основные средства" и "доходные вложения"

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>12</u> г. ¹	13 066	22 856	(-)	(8 438)	27 484
	5250	за 20 <u>11</u> г. ²	9 517	13 537	(286)	(9 702)	13 066
в том числе:							
Здания	5241	за 20 <u>12</u> г. ¹	89	893	(-)	(-)	982
	5251	за 20 <u>11</u> г. ²	-	89	(-)	(-)	89
Сооружения	5242	за 20 <u>12</u> г. ¹	12 943	6 256	(-)	(468)	18 731
	5252	за 20 <u>11</u> г. ²	7 025	12 291	(126)	(6 247)	12 943
Машины и оборудование	5243	за 20 <u>12</u> г. ¹	34	12 467	(-)	(5 092)	7 409
	5253	за 20 <u>11</u> г. ²	106	1 031	(94)	(1 009)	34
Транспорт	5244	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	2 878	(-)	(2 878)	-
	5254	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Другие виды основных средств	5245	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	362	(-)	(-)	362
	5255	за 20 <u>11</u> г. ²	2 386	126	(66)	(2 446)	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. ¹	<u>11</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	779	1 329
в том числе Оборудование:		599	747
Оборудование станции очистки ИИ 10031	5261	-	27
Стол большой грузовой ПЗШХ N 10089	5262	115	332
Платформа передвижная с весовым устройством №10118	5263	-	76
Система разгрузки морских контейнеров на ПЗШХ №10119	5264	-	312
Грузовая централизованная телеуправляемая (ПЦН) системы автоматической пожарной сигнализации (АПС) комплекса N 5641	5266	485	-
в том числе Сооружения:		180	582
Путь рельсовый для передвижной грузозащитной платформы с весовым устройством ПЗШХ N 10092	5267	127	-
№10117	5268	-	582
Навес защитный над оборудованием и сооружениями, предназначенными для загрузки контейнеров N 10084	5269	53	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(393)	-
в том числе:			
Прямой ж/б с приемным бункером N	5271	(393)	(-)

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 773	31 026	32 354
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 338 472	17 925	17 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 831	28	683
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
<i>Долгосрочные - всего</i>	5301	за 20 12 г. ¹	2 215 458	-	-	(2 215 458)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 11 г. ²	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
в том числе: <i>депозитные вклады</i>	5302	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
<i>Вклад в совместную деятельность</i>	5303	за 20 12 г. ¹	2 215 458	-	-	(2 215 458)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 11 г. ²	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
<i>Краткосрочные - всего</i>	5305	за 20 12 г. ¹	316 500	-	1 379 846	(1 026 752)	562	-	(1 266)	669 594	(704)
	5315	за 20 11 г. ²	-	-	375 500	(59 000)	-	-	-	316 500	-
в том числе: <i>предоставленные займы другим организациям</i>	5306	за 20 12 г. ¹	300 000	-	-	(300 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 11 г. ²	-	-	300 000	(-)	-	-	-	300 000	-
<i>депозитные вклады</i>	5307	за 20 12 г. ¹	16 500	-	1 379 846	(726 752)	562	-	(1 266)	669 594	(704)
	5317	за 20 11 г. ²	-	-	75 500	(59 000)	-	-	-	16 500	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 12 г. ¹	2 531 958	-	1 379 846	(3 242 210)	562	-	(1 266)	669 594	(704)
	5310	за 20 11 г. ²	2 215 458	-	375 500	(59 000)	-	-	-	2 531 958	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>12</u> г. ¹	8 286	(-)	166 745	(50 236)	-	-	х	124 795	(-)
	5420	за 20 <u>11</u> г. ²	6 287	(-)	44 913	(42 914)	-	-	х	8 286	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>12</u> г. ¹	7 833	(-)	142 797	(17 504)	-	-	(8 811)	124 315	(-)
	5421	за 20 <u>11</u> г. ²	5 897	(-)	14 591	(2 611)	-	-	(10 044)	7 833	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 <u>12</u> г. ¹	453	(-)	23 948	(32 732)	-	-	8 811	480	(-)
	5422	за 20 <u>11</u> г. ²	390	(-)	30 322	(40 303)	-	-	10 044	453	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	создание резерва сомнительных долгов (в том числе перевод резерва из СД)	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. ¹	20 717	(-)	4	-	(-)	(-)	-	-	(435)	20 286	(-)
	5521	за 20 11 г. ²	-	(-)	20 887	-	(-)	(-)	-	-	(170)	20 717	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев	5503	за 20 12 г. ¹	20 717	(-)	4	-	(-)	(-)	-	-	(435)	20 286	(-)
	5523	за 20 11 г. ²	-	(-)	20 887	-	(-)	(-)	-	-	(170)	20 717	(-)
прочие дебиторы	5504	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. ¹	708 667	(539)	364 058	(43 848)	(615 584)	(-)	(880)	539	435	456 696	(42 968)
	5530	за 20 11 г. ²	342 259	(-)	390 144	-	(23 906)	(-)	-	-	170	708 667	(539)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 12 г. ¹	8 498	(-)	206 973	(880)	(8 498)	(-)	(880)	-	-	206 093	(-)
	5531	за 20 11 г. ²	10 792	(-)	8 172	-	(10 466)	(-)	-	-	-	8 498	(-)
авансы выданные в составе прочих дебиторов	5512	за 20 12 г. ¹	10 182	(432)	81 534	(42 962)	(7 658)	(-)	-	432	435	84 493	(42 962)
	5532	за 20 11 г. ²	7 394	(-)	4 047	-	(1 429)	(-)	-	-	170	10 182	(432)
прочие дебиторы	5513	за 20 12 г. ¹	104 081	(107)	75 551	(6)	(13 522)	(-)	-	107	-	166 110	(6)
	5533	за 20 11 г. ²	13 795	(-)	102 297	-	(12 011)	(-)	-	-	-	104 081	(107)
расчеты по доходам совместной деятельности	5514	за 20 12 г. ¹	585 906	(-)	-	-	(585 906)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5534	за 20 11 г. ²	310 278	(-)	275 628	-	(-)	(-)	-	-	-	585 906	(-)
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	729 384	(539)	364 062	(43 848)	(615 584)	(-)	(880)	539	x	476 982	(42 968)
	5520	за 20 11 г. ²	342 259	(-)	411 031	-	(23 906)	(-)	(-)	-	x	729 384	(539)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 968	-	539	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	42 962	-	432	-	-	-
прочие дебиторы	5543	6	-	107	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	описание на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 11 г. ²	484 000	-	-	(484 000)	(-)	(-)	-
в том числе: задолженность перед персоналом организации	5552	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5553	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5554	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие кредиторы - займы полученные	5555	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5575	за 20 11 г. ²	484 000	-	-	(484 000)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	10 980	41 876	-	(10 980)	(-)	-	41 876
	5580	за 20 11 г. ²	20 881	7 306	-	(17 207)	(-)	-	10 980
в том числе: задолженность перед персоналом организации	5561	за 20 12 г. ¹	-	10 350	-	(-)	(-)	-	10 350
	5581	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5562	за 20 12 г. ¹	7 098	5 808	-	(7 098)	(-)	-	5 808
	5582	за 20 11 г. ²	10 123	7 080	-	(10 105)	(-)	-	7 098
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5583	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 20 12 г. ¹	889	4 706	-	(889)	(-)	-	4 706
	5584	за 20 11 г. ²	983	226	-	(320)	(-)	-	889
прочие кредиторы	5565	за 20 12 г. ¹	2 993	21 012	-	(2 993)	(-)	-	21 012
	5585	за 20 11 г. ²	9 775	-	-	(6 782)	(-)	-	2 993
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	10 980	41 876	-	(10 980)	(-)	x	41 876
	5570	за 20 11 г. ²	504 881	7 306	-	(501 207)	(-)	x	10 980

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
задолженность перед персоналом организации	5591	-	-	-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5593	-	-	-
прочие кредиторы	5594	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	23 428	11 659
Расходы на оплату труда	5620	45 745	2 981
Отчисления на социальные нужды	5630	7 791	626
Амортизация	5640	37 370	17 602
Прочие затраты	5650	71 031	30 568
Итого по элементам	5660	185 365	63 436
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	- 27	63
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	185 338	63 373

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 678	(370)	(-)	2 308
в том числе:						
оценочное обязательство (резерв) по предстоящим выплатам отпусков		-	2 678	(370)	(-)	2 308

Примечания

- Указывается отчетный год.
- Указывается предыдущий год.
- В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

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



Handwritten signature in blue ink.

**Расчет оценки стоимости
чистых активов ОАО "ББТ" за 2012 год (основная деятельность)**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 01.01.2012 (тыс.руб.)	на 31.12.2012 (тыс.руб.)
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	99 893	1 421 076
3. Незавершенное строительство		-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	31 026	2 773
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170, 1240	2 531 958	668 890
6. Прочие внеоборотные активы ²	1180, 1190	33 851	50 649
7. Запасы	1210	8 286	124 795
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 009	36 549
9. Дебиторская задолженность ³	1230	708 128	413 728
10. Денежные средства	1250	13 759	561 774
11. Прочие оборотные активы	1260	53	1 178
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		3 428 963	3 281 412
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	1420	26 500	33 908
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	10 980	41 876
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	2 308
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		37 480	78 092
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3 391 483	3 203 320

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

² Включая величину отложенных налоговых активов.

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

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

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

Генеральный директор _____ И.В.Криворучко

Главный бухгалтер _____ О.И.Колдашова

"14" февраля 2013 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 785050001 / 780501001*

Пояснительная записка к отчету за 2012 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: 785050001 / 780501001;

Основной государственный регистрационный номер: 1027802730031;

Юридический адрес организации: 198096, Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, дом 28, литер АС

Форма собственности: частная;

Основной вид деятельности: транспортная обработка прочих грузов, осуществляемая на коммерческой основе (ОКВЭД – 63.11.2);

Среднегодовая списочная численность работников за отчетный период: 301 человек

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Информация об учетной политике.....	7
1.3. Информация о дополнениях и изменениях в учетной политике Общества и их отражении в бухгалтерском и налоговом учете.....	9
1.4. Информация об участии в совместной деятельности.....	14
1.5. Информация о событиях после отчетной даты	15
1.6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах и оценочных резервах.....	15
1.7. Информация о связанных сторонах.....	16
1.8. Информация об экологической деятельности Общества	19
1.9. Информация о затратах на энергетические ресурсы	19
1.10. Факторы риска, связанные с деятельностью Общества	20
1.11. Перспективы деятельности	20
1.12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию	20
1.13. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2012 год и общая информация о его основных изменениях.....	22
1.14. Основные балансовые показатели отчетности ОАО «ББТ» за 2012 год	26
1.15. Структура отчета о финансовых результатах ОАО «ББТ» за 2012 год и общая информация о его основных изменениях	32
1.16. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.....	38
2. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	40
2.1. Общая информация	40
2.2. Общий анализ показателей	42
2.3. Информация о событиях после даты, на которую составлен ликвидационный баланс простого товарищества	50



1. Основная деятельность

1.1. Общая информация

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

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 20.02.2004 года тип общества изменен с ЗАО на ОАО, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 27.02.04 года ГРН 2047808010358 выдано ИМНС РФ по Кировскому району СПб.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в отчетном 2012 году осуществлялась на основании:

- Лицензии на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-19-002415 (К) от 02.07.2010 года, выданной Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 02.07.2015 года (использование (эксплуатация) оборудования, работающего под давлением более 0,07 МПа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия);
- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.3-2010-7805164692-С-157 от 21.03.2011 года, выданного саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Строители Петербурга», без ограничения срока действия;
- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.4-2010-7805164692-С-157 от 16.10.2012 года, выданного саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Строители Петербурга», без ограничения срока действия (выданого взамен Свидетельства № № 0116.3-2010-7805164692-С-157 от 21.03.2011 года).

В соответствии с Уставом ОАО «ББТ» формирование коллегиального исполнительного органа в Обществе не предусмотрено. Согласно п. 10.1. Устава ОАО «ББТ», руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

На основании Решений единственного акционера Общества - ОАО «Уралкалий», от 28.06.2011 года б./н. и от 29.06.2012 года б./н., в состав Ревизионной комиссии ОАО «ББТ» избраны следующие лица: Лепехин Валерий Юрьевич, Мазаева Светлана Викторовна, Пашегорова Светлана Григорьевна. Все члены Ревизионной комиссии являются работниками ОАО «Уралкалий».

Информация об аудиторе Общества:

- полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Бухгалтерские Аудиторские Традиции - Аудит»;
- Сокращенное фирменное наименование: ООО аудиторская фирма «БАТ- Аудит»;
- Место нахождения: Россия, 614039, г. Пермь, ул. Газеты « Звезда», 46, офис 2, Тел.: (342) 244-19-20 факс: (342) 244-08-68, Адрес электронной почты: info@bat-audit.ru;
- Государственная регистрация: Свидетельство № 3788 от 02.12.1997г., ОГРН 1025900520513;
- Сведения о членстве аудитора: Член НП «Российская Коллегия Аудиторов», саморегулируемой организации аудиторов, ОРНЗ 10205026931, свидетельство № 0475-ю от 26.05.2006г.

Общество в предшествующих 2012 году отчетных периодах и в отчетном 2012 году в периоде с 01.01.2012 по 25.10.2012 г., включительно, являлось участником совместной деятельности, осуществляемой в форме простого товарищества – более подробно информация по данному виду деятельности изложена в подразделе 1.4. «Информация об участии в совместной деятельности» и в разделе 2 «Совместная деятельность».

В 2012 году Общество до прекращения совместной деятельности, т.е. до 25.10.2012 г. как юридическое лицо преимущественно осуществляло следующие виды деятельности:

- оказание услуг по сдаче в аренду имущества, принадлежащего Обществу;
- оказание услуг, связанных с перевалкой на экспорт минеральных удобрений, затаренных в морские контейнера.

Основными услугами, связанными с перевалкой на экспорт минеральных удобрений, затаренных в морские контейнера, осуществляемыми Обществом в 2012 году являлись:

- комплексная услуга по перевалке минеральных удобрений на экспорт в морских контейнерах (в т.ч. технологические операции по перегрузке минеральных удобрений (груза) из железнодорожных вагонов в контейнера, передаче груженых контейнеров оператору контейнерного терминала (далее – оператор) для отправки на экспорт морским транспортом и перемещению по заявкам клиентов груженых контейнеров в границах морского порта);
- документальное обеспечение перевалки грузов заказчика, связанное с услугами, оказываемыми оператором, осуществляющим погрузку на судно;
- оказание услуг, связанных с организацией морской перевозки минеральных удобрений (груза) в контейнерах (агентские услуги по заключению договоров морской перевозки грузов на экспорт).

В 2012 году после прекращения совместной деятельности, начиная с 26.10.2012 г., помимо указанных выше видов деятельности, ОАО «ББТ» начало осуществлять следующие виды операций, ранее осуществлявшиеся в рамках совместной деятельности:

- организация и осуществление погрузо-разгрузочных работ по обработке транспортных средств;
- выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ для собственных нужд.

Основными услугами, связанными с организацией и осуществлением погрузо-разгрузочных работ по обработке транспортных средств, осуществляемыми Обществом являются:

- погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки, выполняемые в отношении минеральных удобрений, переваливаемых навалом;
- погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой, выполняемые в отношении минеральных удобрений, переваливаемых навалом;
- услуги по швартовке и отшвартовке судов.

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

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

Общество является налоговым агентом в части:

- налога на доходы физических лиц, обеспечивающего удержание и перечисление в бюджет данного налога в отношении работников Общества и иных физических лиц, выполняющих работы для Общества;

- налога на добавленную стоимость (НДС) в части доходов, выплаченных иностранной организации в 2011 году в виде 100% аванса по долгосрочному договору аренды с правом выкупа объекта недвижимого имущества (указанный налог в размере 3 253 тысячи рублей был удержан Обществом и перечислен в бюджет в 2011 г.);
- налога на прибыль в части доходов, выплаченных иностранной организации в 2011 году в виде 100% аванса по долгосрочному договору аренды с правом выкупа объекта недвижимого имущества (указанный налог по ставке 20% в сумме 3 614 тысяч рублей был удержан Обществом и перечислен в бюджет в 2011 г.).

Для целей ведения бухгалтерского учета Обществом используется программное обеспечение «Турбо-бухгалтер».

Бухгалтерский и налоговый учет Общества, как участника простого товарищества, исходя из требований законодательства РФ до прекращения совместной деятельности имел следующие особенности:

1. Декларации по налогу на прибыль за первые два месяца I-III квартала 2012 г. и сентябрь 2012 года содержат данные исключительно по основной деятельности (деятельности Общества). Распределение доходов от совместной деятельности (доходы совместной деятельности за минусом расходов совместной деятельности, кроме затрат, распределяемых на основную деятельность) между участниками простого товарищества и распределение затрат совместной деятельности, относящихся к основной деятельности производилось в последнем месяце каждого отчетного квартала (в части I-III кварталов) и по состоянию на дату прекращения совместной деятельности, и декларация по налогу на прибыль в последнем месяце I-III квартала и за октябрь 2012 г. содержат сводную информацию о доходах и расходах как основной, так и совместной деятельностью.

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

- 100% от остаточной стоимости имущества, принадлежащего Обществу, как юридическому лицу и числящегося в бухгалтерском учете на балансе ОАО «ББТ» (Основной деятельности);
- 98% от остаточной стоимости имущества, числящегося в бухгалтерском учете на балансе простого товарищества (Совместной деятельности) и принадлежащего Обществу, как юридическому лицу, соразмерно его доле в общем имуществе.

В базу для исчисления налога на имущество с учетом вышеизложенного Общество включает следующее имущество:

- основные средства, отраженные на балансе Общества и Совместной деятельности (простого товарищества), по остаточной стоимости;
- имущество, учитываемое на 07 счете бухгалтерского учета Общества и Совместной деятельности, по балансовой стоимости;
- имущество, отраженное на 03 счете бухгалтерского учета Общества и Совместной деятельности, по остаточной стоимости.

3. Декларации по НДС за 2012 год содержат:

- за период с 01.01.2012 по 25.10.2012 г., обе даты включительно, совокупную информацию по налогу к уплате и вычетам для обоих видов деятельности: основной (деятельности Общества) и совместной (деятельности простого товарищества).
- за период с 26.10.2012 по 31.12.2012 г., обе даты включительно, информацию по налогу к уплате и вычетам, исходя из данных бухгалтерского учета Общества, как юридического лица.

Обществом было обеспечено ведение раздельного учета по налогу на добавленную стоимость как по видам деятельности (совместная и основная), так и по видам операций в зависимости от ставок НДС, установленных налоговым законодательством.

Основными особенностями показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном 2012 году являются:

1. отсутствие нематериальных активов;
2. отсутствие в бухгалтерском балансе долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам;
3. в связи с прекращением в 2012 году агентского договора отсутствие по состоянию на 31.12.2012 года на балансе ОАО «ББТ» денежных средств, принадлежащих принципалу и поступивших на валютные счета Общества для оказания агентских услуг за вознаграждение по заключению договоров морской перевозки грузов (минеральных удобрений) на экспорт по поручению от имени и за счет принципала из порта Санкт-Петербург в порты назначения морским транспортом в контейнерах;
4. существенное изменение по состоянию на 31.12.2012 г. показателей бухгалтерской отчетности по сравнению с данными за 2011 год, обусловленное прекращением Совместной деятельности а именно:

- существенное увеличение показателей баланса «Основные средства», «Прочие внеоборотные активы», «Налог на добавленную стоимость», «Запасы», «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков», «Прочие дебиторы», «Денежные средства и денежные эквиваленты», «Прочие оборотные активы», «Кредиторская задолженность», «Отложенные налоговые обязательства»;
- снижение показателя баланса «Доходные вложения в материальные ценности» и данных, отражаемых по строке 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» таблицы 1.4. «Иное использование основных средств» в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;
- появление показателя по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства»;
- нулевое значение показателя по строке баланса 1170 «Финансовые вложения», по которой ранее отражалась сумма вклада Общества в простое товарищество (Совместную деятельность);
- существенный прирост показателей отчета о финансовых результатах за 2012 г. «Выручка», «Себестоимость продаж», «Валовая прибыль», «Управленческие расходы», «Процентные доходы», «Прочие доходы», «Прочие расходы»;
- снижение показателя отчета о финансовых результатах за 2012 г. «Доходы от участия в других организациях»;
- появление показателя отчета о финансовых результатах за 2012 г. «изменение отложенных налоговых обязательств при закрытии СД»;
- существенный прирост показателей, отражаемых в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 1.4. Иное использование основных средств: по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» и по строке 5285 «Основные средства, переведенные на консервацию».

Существенный прирост показателей, отражаемых в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 1.4. «Иное использование основных средств» по строке 5283 - «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» преимущественно связан с:

- заключением от имени Общества долгосрочных договоров аренды земельных участков, на которых расположены объекты УПКМУ (Универсальный перегрузочный комплекс минеральных удобрений), ранее данные земельные участки арендовались вторым участником Совместной деятельности и учитывались на его балансе с передачей соответствующих расходов Совместной деятельности. Указанные земельные участки

отражены на счетах забалансового учета по состоянию на 31.12.2012 г. по кадастровой стоимости, суммарно составляющей 537 087 тысяч рублей;

- отражением на счетах забалансового учета Общества стоимости 106 и 107 причалов, арендуемых Обществом для осуществления перевалки минеральных удобрением навалом, ранее до прекращения совместной деятельности отражавшихся на счетах забалансового учета простого товарищества. Совокупная стоимость арендованных причалов, отраженная на счетах забалансового учета по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 772 492 тысячи рублей.

Анализ изменения вышеуказанных показателей баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2012 год по сравнению с данными за 2011 год приведен в разделах 1.13., 1.14. и 1.15. настоящей пояснительной записки.

Помимо вышеуказанных данных, за балансом Общества в бухгалтерском учете продолжает отражаться арендованный в 2011 г. Обществом объект основных средств, стоимость которого по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 17 557 тысяч рублей. Данная информация входит в состав показателя, отраженного в разделе 1.4. «Иное использование основных средств» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2012 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и положений Учетной политики Общества, утвержденной приказами генерального директора.

Бухгалтерская отчетность организации формируется и представляется согласно следующим основным положениям, установленным Учетной политикой Общества по бухгалтерскому и налоговому учетам:

- данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в валюте Российской Федерации, в формате тыс. руб. – код по ОКЕИ 384, в тысячах рублей без десятичных знаков;
- для годовой бухгалтерской отчетности отчетным периодом является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно;
- срок представления годовой отчетности в фискальные органы – в соответствии с требованиями законодательства РФ;
- бухгалтерская и налоговая отчетность Общества по основной деятельности представляется в электронном виде, заверенная электронными подписями генерального директора и главного бухгалтера в соответствии с Приказом МНС РФ от 10.12.2002 года № 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 22.06.2011 года). Бухгалтерская отчетность по совместной деятельности представляется в налоговые органы в качестве справочной информации на бумажных носителях;
- фактом подтверждения представления отчетности Обществом в электронном виде является электронное сообщение налогового органа о принятии отчетности «Отчет по отправленным документам».

Основные положения Учетной политики Общества по бухгалтерскому и налоговому учетам на 2012 год:

- Учетная политика Общества распространяется на порядок ведения учета простого товарищества;
- имущество (в т.ч. основные средства и материально-производственные запасы), приобретенное за плату, оценивается путем суммирования фактически произведенных

затрат на его покупку и доведение до состояния пригодного для его эксплуатации. Состав фактически произведенных затрат определяется в соответствии с нормативными документами по бухгалтерскому учету;

- оценка имущества, приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;

- к объектам, подлежащим учету в составе основных средств, относятся объекты первоначальной стоимостью более 40 000 рублей, если иной порядок в части отдельных объектов учета не установлен утвержденными генеральным директором документами;

- амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом путем применения норм амортизационных отчислений, установленных Обществом с учетом положений Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года (в редакции от 10.12.2010 года) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»:

- первая группа – 1 год 1 месяц;
- вторая группа – 2 года 1 месяц;
- третья группа – 3 года 1 месяц;
- четвертая группа – 5 лет 1 месяц;
- пятая группа – 7 лет 1 месяц;
- шестая группа – 12 лет;
- седьмая группа – 15 лет 1 месяц;
- восьмая группа – 20 лет 1 месяц;
- девятая группа – 25 лет 1 месяц;
- десятая группа – 30 лет 1 месяц;
- одиннадцатая группа – 7 лет.

При этом срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом с учетом ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, при этом средняя оценка фактической себестоимости списываемых материалов определяется методом «скользящей оценки»;

- выручка от реализации работ (услуг) признается в бухгалтерском учете по мере выполнения работ, оказания услуг, независимо от поступления денежных средств на расчетный счет, в кассу или иной формы оплаты;

- оценка остатков незавершенного производства (далее – НЗП) на конец отчетного периода производится исходя из суммы осуществленных в периоде прямых расходов, отраженных на соответствующих субсчетах балансового счета 20.7 «Прямые расходы по услугам перегрузки груза из ж.д. вагонов в контейнера» в разрезе видов минеральных удобрений, за исключением расходов по услугам обслуживания экспортируемых грузов, организации завоза, вывоза и перемещения контейнеров и расходов на электроэнергию. Сумма остатков (в стоимостном выражении) незавершенного производства на конец отчетного периода включается в состав прямых расходов следующего отчетного периода;

- распределение прямых расходов на НЗП и на законченные и принятые заказчиком работы (услуги) в текущем месяце осуществляется пропорционально количеству контейнеров в текущем месяце, по которым окончено оказание услуг, и затаренным контейнерам, по которым оказание услуг еще не завершено, с учетом входящего остатка количества контейнеров НЗП;

- управленческие расходы списываются непосредственно на счета учета себестоимости продаж;

- переоценка основных средств производится на основании решения акционера Общества (в 2012 году решение о переоценке основных средств акционером Общества не принималось);
- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- суммы отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе по основной деятельности отражаются в сальдированном (свернутом) виде по налоговой базе по прибыли в части применения действующей ставки налога на прибыль кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (налоговая база по прибыли, облагаемой по ставке, отличной от действующей);
- при признании дебиторской задолженности сомнительной, Обществом на конец отчетного года создается резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резерва на финансовые результаты;
- оценочные обязательства, условные обязательства (активы) признаются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В конце отчетного периода, исходя из фактов финансово-хозяйственной деятельности, Общество осуществляет классификацию обязательств и активов на предмет соответствия критериям, условиям признания и оценки величины, установленным в ПБУ 8/2010. Величина оценочных обязательств по предстоящим выплатам отпускных работникам определяется как предстоящие расходы на оплату отпусков за предшествующие отчетные периоды, неиспользованные работниками на конец отчетного года, с учетом страховых взносов на указанные выплаты;
- иных резервов, кроме вышеуказанных, Общество не создает;
- для целей внесения исправлений в бухгалтерский учет и отчетность установлен следующий критерий существенности - ошибка признается существенной, если она одновременно удовлетворяет условиям:
 - приводит к искажению не менее чем на 10% соответствующей статьи бухгалтерского баланса (отчета о прибылях и убытках) удельный вес которой, в валюте баланса (итого доходов (расходов)) составляет не менее 5%;
 - в отдельности или в совокупности с другими ошибками (соответствующими предыдущему определению) за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год отсутствует оценка в денежном выражении последствий отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в связи с отсутствием у Общества выявленных фактов подобных отступлений.

1.3. Информация о дополнениях и изменениях в учетной политике Общества и их отражении в бухгалтерском и налоговом учете

1.3.1. Приказом № 87-а от 30.04.2012 г. в связи с изменением выделяемых объемов складских емкостей по видам минеральных удобрений было внесено дополнение в Учетную политику Общества по бухгалтерскому учету на 2012 год, вступившее в силу с 01.05.2012 г. в части установления новых коэффициентов, применяемых для формирования себестоимости работ, услуг ОАО «ББТ» в рамках осуществления совместной деятельности.

1.3.2. На основании приказов от 01 октября 2012 года №196-в и №196-б, были внесены

дополнения в Учетную политику на 2012 год по бухгалтерскому и налоговому учету, подлежащие применению с даты прекращения совместной деятельности. Необходимость внесения вышеуказанных дополнений была обусловлена:

- применением Обществом положений законодательства и нормативных документов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в связи с прекращением совместной деятельности;
- существенным изменением условий хозяйствования, связанным с прекращением совместной деятельности и изменением видов деятельности, осуществляемых Обществом;
- необходимостью разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, предполагающих меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации в связи с расширением видов деятельности Общества, непосредственно связанным с прекращением совместной деятельности.

1.3.2.1. В соответствии с вышеуказанными дополнениями, внесенными в Учетную политику, Обществом в IV квартале 2012 года в бухгалтерском учете с даты прекращения совместной деятельности:

- в перечень обычных видов деятельности включены виды работ (услуг), ранее относящиеся к совместной деятельности;
- изменен порядок распределения себестоимости и закрытия счетов учета затрат между отдельными видами деятельности, в связи с дополнением перечня видов деятельности;
- в рабочий план счетов включены балансовые счета бухгалтерского учета 76.10 «Расчеты по распределению имущества сверх вклада», 91.1.4 «Доходы от приобретения имущества СД сверх вклада», 91.2.4 «Расходы, связанные с приобретением имущества СД сверх вклада», 68.НДС.ВКЛАД «Расчеты по налогу на добавленную стоимость (сверх вклада СД)»;
- в справочник видов затрат включен новый признак СТЗ.91.ПРОД.ИП «Доходы и расходы, связанные с продажей имущественных прав»;
- стоимость принадлежащего Обществу имущества, выделенного из имущества, находящегося в общей долевой собственности участников договора, в пределах вклада, внесенного Обществом в Совместную деятельность, отражена в бухгалтерском учете Основной деятельности как погашение вклада, отраженного в составе финансовых вложений по основной деятельности;
- положительная разница между стоимостью возвращенного Обществу имущества и размером вклада Общества в простое товарищество включена по бухгалтерскому учету в состав прочих доходов как доход, полученный от участия в товариществе, на отдельном балансовом счете 91.1.4 «Доходы от приобретения имущества СД сверх вклада»;
- отрицательная разница между стоимостью возвращенного Обществу имущества и размером вклада Общества в простое товарищество включена по бухгалтерскому учету в состав прочих расходов как расход, полученный от участия в товариществе, на отдельном балансовом счете 91.2.4 «Расходы, связанные с приобретением имущества СД сверх вклада»;
- обязательства, числящиеся в ликвидационном балансе Совместной деятельности, отражены в бухгалтерском учете на балансе Основной деятельности на соответствующих счетах обязательств;
- при прекращении Совместной деятельности, имущество, ранее находившееся в долевой собственности участников простого товарищества принято к бухгалтерскому учету Общества в составе Основной деятельности в следующей оценке:
 - 1) в части имущества, приобретенного Обществом в единоличное владение на основании Договора купли-продажи:
 - основные средства по стоимости, формируемой путем суммирования доли Общества как участника Совместной деятельности в остаточной стоимости каждого приобретенного объекта по данным бухгалтерского учета, составляющей 98%, по

- состоянию на дату полного перехода прав на приобретенные объекты/имущество к Обществу, и стоимости приобретения Обществом доли второго товарища в каждом соответствующем объекте, в соответствии с условиями Договора купли-продажи;
- остальное имущество, ранее отражаемое в бухгалтерском учете Совместной деятельности, по стоимости, формируемой путем суммирования доли Общества как участника Совместной деятельности в стоимости каждого приобретенного объекта (единицы имущества) по данным бухгалтерского учета, составляющей 98%, по состоянию на дату полного перехода прав на приобретенные объекты/имущество к Обществу, и стоимости приобретения Обществом доли второго товарища в каждом соответствующем объекте в соответствии с Договором купли-продажи.
- 2) в части остального имущества, порядок раздела которого определен участниками Совместной деятельности на основании Соглашения о порядке прекращения совместной деятельности и Инвестиционного договора путем выделения доли второго участника в виде соответствующего размера денежных средств и перехода всего остального имущества в единоличное пользование (собственность) Общества:
- основные средства по остаточной стоимости каждого объекта по данным бухгалтерского учета Совместной деятельности, в размере 100%, определяемой по состоянию на дату прекращения совместной деятельности и в соответствии с ликвидационным балансом;
 - остальное имущество, отраженное в ликвидационном балансе, по стоимости каждого объекта (единицы имущества) по данным бухгалтерского учета Совместной деятельности, в размере 100%, определяемой по состоянию на дату прекращения совместной деятельности и в соответствии с ликвидационным балансом;
- 3) основные средства, ранее отражаемые на балансе Совместной деятельности, остаточная стоимость которых по состоянию на последний день осуществления Совместной деятельности равна нулю, отражены при их переводе на баланс основной деятельности развернуто по первоначальной стоимости в дебет 01 балансового счета и по накопленной амортизации в кредит 02 балансового счета в оценке, по которой указанные данные отражались в бухгалтерском учете Совместной деятельности по состоянию на дату перехода права собственности к Обществу на долю в имуществе простого товарищества, ранее принадлежавшую второму товарищу, согласно условиям Договора купли-продажи.
- при прекращении Совместной деятельности по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету в Основной деятельности, начисление амортизации производится в течение вновь установленного срока полезного использования, определенного исходя из срока полезного использования, ранее установленного в Совместной деятельности для целей бухгалтерского учета уменьшенного на срок фактической эксплуатации соответствующего имущества, сложившихся по состоянию на дату прекращения Совместной деятельности;
 - остаточная стоимость указанного имущества включается в расходы равномерно, исходя из ежемесячной суммы амортизации, которая начисляется линейным методом.

Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики для корректировки показателей бухгалтерской отчетности на начало 2012 года, в соответствии с п.13 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ1/2008), не произведена, так как введенные Дополнения в учетную политику по бухгалтерскому учету не оказывают влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества предыдущих отчетных периодов из-за отсутствия аналогичных фактов хозяйственной деятельности в предшествующих периодах.

1.3.2.2. В соответствии с дополнениями, внесенными в Учетную политику, Обществом в IV квартале 2012 года в налоговом учете при прекращении совместной деятельности применены

следующие положения в целях исчисления налога на прибыль:

1.3.2.2.1. стоимость принадлежащего Обществу имущества по налоговому учету, выделенного из имущества, находившегося в общей долевой собственности участников договора простого товарищества, в пределах вклада, внесенного Обществом в Совместную деятельность, в соответствии с положениями пп.5 п.1 ст.251 Налогового Кодекса РФ, в налоговую базу не включена;

1.3.2.2.2. отрицательная разница между стоимостью возвращенного имущества по налоговому учету и размером вклада в простое товарищество при расчете налога на прибыль убытком не признана;

1.3.2.2.3. налоговая база для исчисления налога, в части имущества, подлежащего получению Обществом при прекращении совместной деятельности определена путем вычитания стоимости вклада Общества в Совместную деятельность в оценке, в которой данный вклад отражен в бухгалтерском учете Совместной деятельности в момент его формирования в денежном выражении, из совокупной суммы активов, исчисленной исходя из использования в расчете показателей в оценке по налоговому учету по состоянию на дату государственной регистрации перехода права собственности на долю в размере 2/100 в праве общей долевой собственности к Обществу в соответствии с условиями Договора купли-продажи, включая:

1. стоимость всего амортизируемого имущества Совместной деятельности в размере 98% остаточной стоимости по данным налогового учета;
2. стоимость дебиторской задолженности без учета, сформированного по бухгалтерскому учету резерва в размере 98%;
3. стоимость денежных средств и финансовых вложений в размере 98% от стоимости по которой данные активы отражены в бухгалтерском учете Совместной деятельности;
4. стоимость товарно-материальных ценностей и прочих активов, не указанных в подпунктах 1.- 3. – по данным налогового учета, определенных на основании данных бухгалтерского учета Совместной деятельности с учетом корректировок стоимости указанных активов для целей их признания в налоговом учете (включая стоимость спецодежды в эксплуатации, инструмента и основных средств стоимостью менее 40 тысяч рублей за единицу в нулевой оценке для целей налогового учета);
5. исключены из расчета налоговой базы по налогу на прибыль данные бухгалтерского учета, отраженные на балансовых счетах 91.1.4 «Доходы от приобретения имущества СД сверх вклада» и 91.2.4 «Расходы, связанные с приобретением имущества СД сверх вклада»;

1.3.2.2.4. имущество, ранее находившееся в долевой собственности участников простого товарищества в части имущества, доля второго участника (2/100) в котором приобретена Обществом по Договору купли-продажи принято к налоговому учету Общества в составе Основной деятельности в следующей оценке:

1.3.2.2.4.1. амортизируемое имущество - по стоимости, формируемой путем суммирования:

- доли Общества как участника Совместной деятельности в остаточной стоимости каждого приобретенного объекта по данным налогового учета, составляющей 98%, по состоянию на дату полного перехода прав на приобретенные объекты / имущество к Обществу

и

- стоимости приобретения Обществом доли второго товарища в каждом соответствующем объекте.

1.3.2.2.4.2. остальное имущество, отражаемое в бухгалтерском учете стоимостью за единицу более 40 (сорок) тысяч рублей за единицу сроком службы более 12 месяцев, товарно-материальные ценности, находящиеся на складах, денежные средства и иное, приравненное к ним имущество (включая дебиторскую задолженность и прочие оборотные и внеоборотные активы, прямо не поименованные в настоящем документе) – по стоимости, формируемой путем суммирования:

- доли Общества как участника Совместной деятельности в стоимости каждого приобретенного объекта / имущества по данным налогового учета, составляющей 98%, по состоянию на дату

полного перехода прав на приобретенные объекты / имущество к Обществу (в случае использования для налогового учета данных бухгалтерского учета – в оценке, по которой данный актив отражен в бухгалтерском учете Совместной деятельности на дату перехода прав на приобретенные объекты / имущество к Обществу в размере 98%)

и

- стоимости приобретения Обществом доли второго товарища в каждом соответствующем объекте.

1.3.2.2.4.3. имущество, не поименованное в пунктах 1.3.2.2.4.1.- 1.3.2.2.4.2., ранее отражаемое в бухгалтерском учете Совместной деятельности, признано для целей налогового учета Общества в нулевой оценке.

1.3.2.2.5. остальное имущество, порядок раздела которого определен участниками Совместной деятельности на основании Соглашения о порядке прекращения совместной деятельности и Инвестиционного договора (договора о совместной деятельности), исходя из раздела имущества со вторым товарищем путем выделения доли второго участника в виде соответствующего размера денежных средств и перехода всего остального имущества, включая оставшиеся денежные средства, в единоличное пользование / собственность Общества принято к налоговому учету Общества в составе Основной деятельности в следующей оценке:

1.3.2.2.5.1. амортизируемое имущество - по остаточной стоимости каждого объекта по данным налогового учета Совместной деятельности, в размере 100%, определяемой по состоянию на дату прекращения Совместной деятельности и полного перехода прав на данные объекты/ имущество к Обществу;

1.3.2.2.5.2. остальное имущество, отражаемое в бухгалтерском учете стоимостью за единицу более 40 (сорок) тысяч рублей за единицу сроком службы более 12 месяцев, товарно-материальные ценности, находящиеся на складах, денежные средства и иное, приравненное к ним имущество (включая дебиторскую задолженность и прочие оборотные и внеоборотные активы, прямо не поименованные в настоящем документе) - по стоимости каждого объекта (единицы имущества) по данным налогового учета Совместной деятельности, в размере 100%, определяемой по состоянию на дату прекращения Совместной деятельности и полного перехода прав на данные объекты/ имущество к Обществу (в случае использования для налогового учета данных бухгалтерского учета – в оценке, по которой данный актив отражен в бухгалтерском учете Совместной деятельности на дату перехода прав на приобретенные объекты (имущество) к Обществу);

1.3.2.2.5.3. имущество, не поименованное в пунктах 1.3.2.2.5.1.- 1.3.2.2.5.2., ранее отражаемое в бухгалтерском учете Совместной деятельности, признано для целей налогового учета в нулевой оценке;

1.3.2.2.6. при прекращении Совместной деятельности в рамках Основной деятельности Общества расходы по налоговой амортизации имущества, указанного в пунктах 1.3.2.2.4.1. и 1.3.2.2.5.1. исчислены линейным методом, исходя из оценки, указанной в данных пунктах и ранее установленного в Совместной деятельности для целей налогового учета срока полезного использования уменьшенного на срок фактической эксплуатации соответствующего имущества, сложившихся по состоянию на дату прекращения Совместной деятельности. Остаточная стоимость указанного имущества включена в расходы равномерно, исходя из ежемесячной суммы амортизации;

1.3.2.2.7. при принятии к учету в составе Основной деятельности амортизируемого имущества, ранее находившегося в долевой собственности участников простого товарищества не восстанавливалась ранее начисленная «амортизационная премия» в отношении доли Общества в амортизируемом имуществе, ввиду отсутствия факта реализации при прекращении Совместной деятельности и, соответственно в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов и (или) 30 процентов от первоначальной стоимости данного имущества не включены;

1.3.2.2.8. Обществом продолжено применение специальных коэффициентов (как повышающих, так и понижающих) к основной норме амортизации основных средств, ранее применявшихся в

рамках Совместной деятельности при принятии амортизируемого имущества, указанного в пунктах 1.3.2.2.4.1. и 1.3.2.2.5.1. к налоговому учету в рамках Основной деятельности;

1.3.2.2.9. с даты после прекращения Совместной деятельности к видам доходов от реализации работ (услуг) Общества, также отнесены доходы, ранее относившиеся к деятельности простого товарищества;

1.3.2.2.10. изменение в порядке определения и отнесения расходов к прямым и косвенным в связи с расширением видов деятельности Общества;

1.2.2.2.11. перечень амортизируемого имущества расширен на объекты изготовленные Обществом в интересах Общества, инвентарные объекты УПКМУ, включая Транспортный технологический комплекс (ТТК);

Положения Учетной политики на 2013 год в части деятельности Общества, как юридического лица, по сравнению с принятыми на 2012 год не претерпели каких-либо существенных изменений, оказывающих влияние на ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование отчетности предприятия в части последовательности, преемственности и базовых принципов отражения финансово-хозяйственных операций Общества за исключением факторов, раскрытых в настоящей пояснительной записке.

1.4. Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с планами, изложенными в Пояснительной записке Общества к отчету за 2011 год, Общество 25.10.2012 г. прекратило совместную деятельность, ранее осуществлявшуюся в форме простого товарищества без образования юридического лица, на основании Инвестиционного договора о совместной деятельности, заключенного с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», выкупив после государственной регистрации права собственности на все объекты недвижимости в соответствии с условиями договора, долю второго товарища в общей долевой собственности, и с 26.10.2012 г. осуществляет дальнейшую эксплуатацию Универсального Перегрузочного Комплекса Минеральных Удобрений для извлечения прибыли исключительно в интересах ОАО «ББТ» в рамках своей основной деятельности, как юридического лица.

Целью договора о совместной деятельности являлось 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 ОАО «ББТ» в общей долевой собственности составляла 98 (девяносто восемь) процентов. Вклад в совместную деятельность ОАО «ББТ» на дату ее закрытия составлял 2 215 458 тысяч рублей, что соответствует показателю по состоянию на 31.12.2011 г., доходы Общества от Совместной деятельности за период с 01 января по 25 октября 2012 года по данным бухгалтерского учета составили 724 358 тысяч рублей.

«ОАО «ББТ» являлось плательщиком по налогу на прибыль и налогу на имущество в части причитающихся ему доходов от совместной деятельности и принадлежащего имущества, пропорционально доле в общей собственности совместной деятельности.

В соответствии с положениями договора простого товарищества ОАО «ББТ» являлось участником, осуществляющим эксплуатацию УПКМУ в интересах участников совместной деятельности и ведущим бухгалтерский учет по совместной деятельности.

В связи с прекращением совместной деятельности Общество, на основании договоров и соглашений, касающихся прекращения совместной деятельности, заключенных участниками простого товарищества, приняло на себя все права требования, включая дебиторскую задолженность, и обязательства простого товарищества незакрытые на дату прекращения совместной деятельности, обусловленные требованиями законодательства и условиями заключенных в интересах совместной деятельности договоров перед физическими и юридическими лицами, интересы которых затронуты в результате прекращения деятельности простого товарищества.

Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности на начало отчетного года и на дату прекращения совместной деятельности 25.10.2012, а также суммы доходов, расходов и прибыли за период с 01 января по 25 октября 2012 года отражены в разделе 2. «Совместная деятельность» настоящей пояснительной записки.

1.5. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о наличии существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества отсутствует.

1.6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах и оценочных резервах

На конец отчетного года Обществом отражен резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признанной сомнительной, в размере 42 968 тысяч рублей. Данный резерв в сумме 42 964 тысячи рублей был ранее сформирован в бухгалтерском учете совместной деятельности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты простого товарищества. Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признанной сомнительной, в размере 539 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2011 года отраженный в бухгалтерской отчетности Общества был в 2012 году восстановлен с отнесением указанной суммы доходов на финансовые результаты Общества. Информация о суммах сформированного, использованного и восстановленного резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в разрезе видов дебиторской задолженности представлена в таблице 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» имеет оценочное обязательство, связанное с рассмотрением в судебных органах спора по изложенным ниже решениям, вынесенным налоговым органом, которое не признано Обществом в бухгалтерском учете по состоянию на 31.1.2012 г., на основании того, что:

- указанное оценочное обязательство не соответствует в полной мере положениям пункта 5 (подпункты а и б) Приказа Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 27.04.2012) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)»;

- Общество оценивает вероятность решения по данному делу в пользу налогового органа при его рассмотрении в Федеральном арбитражном суде Северо-Западного округа как достаточно низкую.

Оспариваемые Обществом в суде решения налогового органа:

- Решение МИФНС России №5 по Санкт-Петербургу от 28.10.2011г. №9 об отказе в возмещении частично суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению по уточненной налоговой декларации по НДС за 2-й квартал 2008 года, в сумме 135 671 388 рублей;

- Решение МИФНС России №5 по Санкт-Петербургу от 28.10.2011 № 347 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в части предложения уменьшить предъявленный к возмещению из бюджета в завышенных размерах НДС за 2-й квартал 2008 года в сумме 135 671 388 рублей и внести необходимые исправления в документы бухгалтерского и налогового учета.

В соответствии с положениями статей 101.2, 137-139 НК РФ, Обществом в Управлении ФНС России по Санкт-Петербургу поданы:

- апелляционная жалоба от 14.11.2011г. № 3091-ФЭО/06 с просьбой отменить решение МИФНС России № 5 по Санкт-Петербургу от 28.10.2011 г. №9;

- апелляционная жалоба от 14.11.2011г. № 3092-ФЭО/06 с просьбой отменить решение от 28.10.2011г. №347.

Вышестоящим налоговым органом Решение от 28.10.2011г. № 347 оставлено без изменения, а апелляционная жалоба ОАО «ББТ» - без удовлетворения (решение от 20.01.2012г. №16-13/01534). По Решению от 28.10.2011г. № 9 об отказе в возмещении частично суммы НДС, заявленной к возмещению, апелляционная жалоба ОАО «ББТ» рассмотрена Управлением ФНС России по Санкт-Петербургу как жалоба на решение, вступившее в силу, и решением от 20.01.2012г. №16-13/01532 оставлена без удовлетворения.

ОАО «ББТ» обратилось в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и ЛО с заявлением о признании недействительным решения налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения и решения об отказе в возмещении частично суммы НДС, заявленной к возмещению.

Решением от 17.09.2012г. по делу №А56-25240/2012 заявление ОАО «ББТ» удовлетворено. Решено обязать МИФНС России № 2 (правопреемник МИФНС России №5) возместить ОАО «ББТ» НДС за 2-й квартал 2008г. в сумме 135 671 388 рублей, признаны недействительными как несоответствующие требованиям законодательства принятые налоговым органом решения:

- решение от 28.10.2011г. № 347 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения в части предложения уменьшить предъявленный к возмещению из бюджета в завышенных размерах НДС за 2-й квартал 2008 года в сумме 135 671 388 рублей и внести необходимые исправления в документы бухгалтерского и налогового учета;
- решение от 28.10.2011г. № 9 об отказе в возмещении частично суммы НДС, заявленной к возмещению.

На указанное решение налоговым органом подана апелляционная жалоба, которая была рассмотрена Тринадцатым Арбитражным апелляционным судом и Постановлением от 07.12.2012 г. по делу № А56-25240/2012 вынесено Решение Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 17.09.2012г. по делу №А56-25240/2012 оставить без изменения, апелляционную жалобу налогового органа без удовлетворения. Указанное Решение Арбитражного суда вступило в силу и 20.12.2012 г. оспариваемая Обществом сумма НДС была зачислена на расчетный счет ОАО «ББТ».

На Решение Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 17.09.2012г. по делу № А56-25240/2012 и на Постановление Тринадцатого Арбитражного апелляционного суда от 07.12.2012г. налоговым органом подана кассационная жалоба в Федеральный арбитражный суд Северо-Западного округа, рассмотрение которой назначено судом на 27.03.2013 г.

1.7. Информация о связанных сторонах

ОАО «Уралкалий» - является единственным акционером Общества, владеющим 100 (ста) % акций ОАО «ББТ».

Перечень аффилированных лиц за отчетный период:

1. ОАО «Уралкалий» – единоличный акционер Общества, имеет право распоряжаться 100 (ста) процентами голосующих акций Общества;
2. Баумгертнер Владислав Артурович – член Совета директоров;
3. Беляков Виктор Николаевич – член Совета директоров;
4. Котляр Евгений Константинович – член Совета директоров;
5. Криворучко Ирина Валентиновна – член Совета директоров, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
6. Мотовилов Андрей Владимирович – член Совета директоров;
7. Швецова Марина Владимировна – член Совета директоров;

Операции со связанными сторонами

В 2011 году Обществом был заключен договор о предоставлении ОАО «Уралкалий» процентного займа в размере 300 000 тысяч рублей. В соответствии с условиями договора, ОАО «Уралкалий» в 2012 году полностью погасил полученный займ. Уплата процентных обязательств производилась заемщиком ежемесячно.

В отчетном году Обществом в рамках осуществления основной деятельности ОАО «Уралкалий» до прекращения совместной деятельности, преимущественно оказывались услуги по перевалке на экспорт минеральных удобрений, затариваемых в морские контейнера, включая операции по перегрузке минеральных удобрений из железнодорожных вагонов в стандартные морские универсальные контейнеры, передаче груженых контейнеров Оператору для отправки на экспорт морским транспортом, перемещению грузов, затаренных в морские контейнера в границах морского порта; услуги по документальному обеспечению грузов заказчиков, связанные с услугами, оказываемыми Оператором, осуществляющим погрузку на судно и иные услуги, как связанные, так и не связанные с осуществлением перевалки.

После прекращения совместной деятельности, с 26.10.2012 г. помимо вышеуказанных услуг, Общество, как юридическое лицо также начало оказывать ОАО «Уралкалий» услуги, ранее осуществлявшиеся в рамках совместной деятельности, связанные с перевалкой и дополнительным транспортно-экспедиционным обеспечением по насыпным минеральным удобрениям, отправляемым на экспорт.

Выручка Общества как юридического лица, от услуг оказанных ОАО «Уралкалий» за 2012 год составила 56.46% от выручки за отчетный год, отражаемой по строке 2110 Отчета о финансовых результатах. Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей краткосрочной и составляет 99.46% от совокупной суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, отраженной по строке 12301 бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом, образовавшаяся по состоянию на 31.12.2012 года будет закрыта путем осуществления соответствующих безналичных платежей в срок до 10.04.2013 года, в соответствии с условиями действующих договоров.

До прекращения совместной деятельности, ОАО «Уралкалий» являлся клиентом простого товарищества без образования юридического лица, осуществлявшего свою деятельность согласно Инвестиционного договора о совместной деятельности, заключенного между ОАО «ББТ» и ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» по услугам, преимущественно связанным с перевалкой и дополнительным транспортно-экспедиционным обеспечением по насыпным минеральным удобрениям, отправляемым на экспорт. Объем реализации услуг простого товарищества, оказанных ОАО «Уралкалий», за 2012 год, в период с 01.01.2012 по 25.10.2012, обе даты включительно, без учета НДС составил 66.94 % от совокупной выручки отчетного периода, отраженной по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках совместной деятельности, составленного по состоянию на дату прекращения совместной деятельности. В связи с прекращением совместной деятельности и принятием Обществом на себя всех прав требования, включая дебиторскую задолженность, и обязательств простого товарищества незакрытых на дату прекращения совместной деятельности, ОАО «Уралкалий» по состоянию на 31.12.2012 года не имеет дебиторской задолженности перед простым товариществом.

В отчетном году Обществом в рамках осуществления основной деятельности оказывались услуги в части юридических и иных действий (за вознаграждение, от имени и за счет принципала) по заключению договоров морской перевозки грузов на экспорт по агентскому договору, заключенному с Закрытым акционерным обществом «Белорусская калийная компания» (Принципал). Услуги оказывались в соответствии с поручениями принципала в отношении груза, затаренного в контейнера. Выручка Общества как юридического лица от услуг, оказываемых ЗАО «Белорусская калийная компания» за 2012 год составила 0.71% от выручки за отчетный год, отражаемой по строке 2110 Отчета о финансовых результатах. В декабре 2012 года вышеуказанный агентский договор был расторгнут по соглашению сторон. Дебиторская задолженность ЗАО «Белорусская калийная компания» перед

Обществом по состоянию на конец отчетного периода отсутствует ввиду ее погашения до 31.12.2012 года, путем осуществления соответствующих безналичных платежей. По состоянию на 31.12.2012 года у ОАО «ББТ» отсутствует задолженность перед ЗАО «Белорусская калийная компания», в том числе в части денежных средств, принадлежащих ЗАО «Белорусская калийная компания», ранее перечисленных Обществу для оказания услуг принципалу по вышеуказанному агентскому договору, ввиду завершения взаиморасчетов между Обществами до 31.12.2012 года.

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

В 2012 году Обществом были оказаны услуги по предоставлению ряда объектов в аренду по договорам и соглашениям, заключенным с:

- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - вторым товарищем, участвующем, наряду с Обществом в совместной деятельности. Объем услуг, оказанных ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», за отчетный период составил 0.90 % от суммы выручки, отраженной по строке 2110 отчета о финансовых результатах Общества;

- простым товариществом для осуществления им производственной деятельности. Объем реализации простому товариществу услуг по аренде без учета НДС в отчетном году в периоде с 01.01.2012 г. по 25.10.2012 г. (последний день осуществления совместной деятельности) составил 0.68 % от суммы выручки, отраженной по строке 2110 отчета о финансовых результатах ОАО «ББТ».

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

Дебиторская задолженность простого товарищества перед Обществом по вышеуказанным услугам по состоянию на 31.12.2011 года отсутствует.

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

Информация о вознаграждениях

В 2012 году по решению акционера Общества вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось, расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров, не компенсировались. Аналогичные решения о ненаправлении части прибыли Общества на выплату вознаграждений членам Совета директоров Общества принимались акционером также и в предшествующие периоды. Заработная плата членам Совета директоров, состоящим с Обществом в трудовых отношениях, выплачивалась в соответствии со штатным расписанием и трудовыми договорами согласно занимаемым должностям.

Размер вознаграждения (включая налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды), выплаченного основному управленческому персоналу в рамках Общества и простого товарищества в 2012 году, включая выплаты, имеющие отношение к 2012 году, осуществленные в 2013 году и исключая выплаты, имеющие отношение к 2011, осуществленные в 2012 году, ранее вошедшие в состав

аналогичного показателя отраженного в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год, в совокупности составил 23 486 тысяч рублей. Указанное совокупное вознаграждение является краткосрочным, иных видов выплат нет и не осуществлялось.

1.8. Информация об экологической деятельности Общества

В отчетном году совокупные расходы совместной и основной деятельности на экологические мероприятия составили 23 177 тысяч рублей, в том числе по следующим направлениям:

1. Текущие расходы, включая оплату труда, соответствующие отчисления во внебюджетные фонды, расходы на страхование, связанные с охраной окружающей среды, - 23 082 тысячи рублей, в том числе по направлениям:

- расходы, связанные с охраной и рациональным использованием водных ресурсов (в том числе прием и очистка сточных вод) в сумме 21 613 тысяч рублей;
- расходы, связанные с охраной атмосферного воздуха – 1 201 тысяча рублей;
- расходы, связанные с охраной окружающей среды (земельных ресурсов) от отходов производства и потребления (в том числе за прием, хранение и уничтожение отходов производства и потребления) – 268 тысяч рублей;

2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи) в размере 95 тысяч рублей;

Общество в отчетном году имело:

- действующие договора в части обязательного страхования гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект;

- лицензию на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-19-002415 (К) от 02.07.2010 года, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 02.07.2015 года (использование (эксплуатация) оборудования, работающего под давлением более 0,07 МПа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия);

Факторы, препятствующие осуществлению Обществом экологической деятельности, по данным Общества по состоянию на дату формирования отчетности и настоящей пояснительной записки отсутствуют.

1.9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты ОАО «ББТ» на энергетические ресурсы, приобретенные у сторонних организаций и использованные при осуществлении операций совместной и основной деятельностью в отчетном 2012 году составили 33 389 тысячи рублей, в том числе:

- расход электроэнергии составил 8 829885 кВтч на сумму 24 361 тыс. рублей;
- расход тепловой энергии составил 1 140 Гкал на сумму 2 001 тыс. рублей;
- расход хозяйственно-питьевой воды составил 6 725 м³ на сумму 411 тыс. рублей;
- расходы на хозяйственно-бытовое водоотведение и канализование составили 447 тыс. рублей;
- расход дизельного топлива составил 168 тонн (в т.ч. на нужды капитального строительства 5 тонн) на сумму 5 252 тыс. рублей (в т.ч. на нужды капитального строительства 160 тысяч рублей);
- расход бензина составил 28 тонн на сумму 917 тыс. рублей.

В соответствии с положениями пункта 1 Статьи 16 и требованиями пункта 2 Статьи 16 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом в установленные сроки было инициировано и проведено энергетическое обследование ОАО «ББТ». Указанное обследование было выполнено в соответствии с Федеральным законом сертифицированной организацией, имеющей право на его осуществление, являющейся членом саморегулируемой организации в области энергетического обследования.

1.10. Факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Основным фактором риска, связанным с деятельностью Общества на ближайшие несколько лет является потенциальное снижение уровня перевалки минеральных удобрений через терминал в связи с текущим положением на рынке минеральных удобрений.

Общество расценивает валютный риск как несущественный для деятельности на данном этапе в связи с тем, что согласно заключенным договорам ОАО «ББТ» получает доходы и несет расходы преимущественно в рублях. Учитывая существующую структуру заказчиков услуг и иных контрагентов кредитные риски не обуславливают риск возникновения существенных финансовых убытков сверх суммы созданного ОАО «ББТ» резерва по сомнительным долгам.

1.11. Перспективы деятельности

В 2013 году Общество не ожидает существенного снижения совокупных объемов по оказанию услуг по перевалке минеральных удобрений как навалом, так и затаренных в морские контейнера и серьезного изменения финансового положения по сравнению с отчетным периодом.

1.12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

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

Анализ прибыли Общества

Чистая прибыль Общества на одну акцию или доходность акций в отчетном 2012 году составила 645 863 рубля.

Как видно из данных, приведенных в таблице № 1, снижение показателя по сравнению с прошлым годом составило 474 069 рублей или 42.33%. Изменение указанного показателя преимущественно обусловлено снижением на 1 351 тыс. тонн совокупного объема перевалки за 2012 год минеральных удобрений навалом (в части перевалки осуществленной с 01.01.2012 года по 25.10.2012 года в рамках совместной деятельности и с 26.10.2012 года, в связи с прекращением совместной деятельности, по 31.12.2012 года – в рамках основной деятельности Общества) по сравнению с показателем совместной деятельности за 2011 год по перевалке грузов навалом. При этом уменьшение объемов перевалки минеральных удобрений навалом за 2012 г. в рамках простого товарищества по сравнению с аналогичным показателем за 2011 год составило 1 852 тыс. тонн, что привело к снижению показателя отчета о финансовых результатах Общества за 2012 год «Доходы от участия в других организациях» по сравнению с данными за 2011 год, на 504 637 тыс. рублей или на 41%.

Таблица № 1

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период			
	2009г.	2010г.	2011г.*	2012г.
1. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	377 318	733 169	1 119 932	645 863
2. Дивиденды, выплаченные по результатам отчетного периода, тыс.руб.	-	-	534 026	300 000
3. Чистая прибыль за исключением дивидендов выплаченных, тыс. руб.	377 318	733 169	585 906	345 863
4. Капитал и резервы, тыс. руб. (по данным бухгалтерского учета)	1 538 382	2 271 551	3 391 483	3 203 320
4.1. Капитал и резервы, тыс. руб. (скорректированные на сумму дивидендов по п.2)	1 538 382	2 271 551	2 857 457	3 203 320
5. Коэффициент устойчивости экономического роста, %	24.53	32.28	22.85	11.41
6. Количество акций, шт.	1 000	1 000	1 000	1 000
7. Базовая прибыль на акцию, руб.	377 318	733 169	1 119 932	645 863

* За 2011 г. показатели «Капитал и резервы» и «Коэффициент устойчивости экономического роста» приведены с учетом дивидендов за 2011 г., выплаченных в соответствии с Решением акционера от 29.06.2012 г. в 2012 г.

Коэффициент устойчивости экономического роста в отчетном году составил 11.41 % и по сравнению с 2011 г. снизился на 11.44 % в абсолютном выражении. Уменьшение значения коэффициента устойчивости экономического роста вызвано снижением показателя чистой прибыли за 2012 г. по сравнению с 2011 г.. Снижение значения коэффициента за 2011 - 2012 гг. по сравнению с предшествующими отчетными периодами также связано с уменьшением доли реинвестируемой прибыли и направлением части чистой прибыли за 2011 г. на выплату дивидендов и выплатой промежуточных дивидендов по результатам 9 месяцев 2012 г.

Чистые активы Общества

Чистые активы ОАО «ББТ», согласно расчету оценки стоимости чистых активов, составили по состоянию на 31.12.2012 года 3 203 320 тысяч рублей и превышают совокупную сумму уставного и резервного капиталов на 3 200 784 тысячи рублей.

Таблица № 2

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2012, тыс.руб.	Значение показателя на 31.12.2012, тыс.руб.	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4=3-2
Итого активы, принимаемые к расчету	3 428 963	3 281 412	(147 551)
Итого пассивы, принимаемые к расчету	37 480	78 092	40 612
Стоимость чистых активов Общества	3 391 483	3 203 320	(188 163)
Нераспределенная прибыль Общества	3 388 947	3 200 784	(188 163)

Снижение нераспределенной прибыли Общества на 188 163 тысячи рублей за 2012 год обусловлено выплатой ОАО «ББТ» в отчетном году дивидендов за 2011 год и 9 месяцев 2012 года в совокупном размере, составляющем 834 026 тысяч рублей на фоне получения чистой прибыли за 2012 год в размере 645 863 тысяч рублей.

1.13. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2012 год и общая информация о его основных изменениях

Оценка имущественного положения (баланс по основной деятельности)

Основные показатели имущественного положения Общества отражены в таблице № 3. За 2012 год активы Общества снизились на 147 551 тысячу рублей или на 4.3% по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного периода.

Основную долю в активах предприятия на начало отчетного года занимали долгосрочные финансовые вложения, являвшиеся вкладом Общества в простое товарищество, который составлял 64.6% от совокупной суммы активов. В связи с прекращением совместной деятельности 25.10.2012 года и закрытием вклада Общества в простое товарищество, существенную долю в активах предприятия по состоянию на конец отчетного 2012 года занимают:

- основные средства – 43.3% от совокупной суммы активов;
- краткосрочные финансовые вложения, являющиеся денежными средствами Общества, размещенными на счетах банковских депозитов без возможности их досрочного востребования - 20.4% от совокупной суммы активов;
- денежные средства и денежные эквиваленты, включающие в себя остатки денежных средств Общества на расчетных счетах и на счетах банковских депозитов с возможностью их досрочного востребования -17.1% от совокупной суммы активов.

По состоянию на 31.12.2012 года по сравнению с данными на 31.12.2011 года внеоборотные активы уменьшились на 905 730 тысяч рублей или на 38%, оборотные активы увеличились на 758 179 тысяч рублей или на 72.3%. Информация в части существенных изменений показателей баланса Общества, входящих в состав внеоборотных и оборотных активов, более подробно раскрыта далее в разделе 1.14. настоящей пояснительной записки.

Таблица № 3

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2012, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2011, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6=2-4
АКТИВЫ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1 421 076	43.3	99 893	2.9	1 321 183
Доходные вложения в материальные ценности	2 773	0.1	31 026	0.9	(28 253)
Финансовые вложения	-	-	2 215 458	64.6	(2 215 458)
Прочие внеоборотные активы	50 649	1.5	33 851	1.0	16 798
<i>в том числе:</i>					
<i>Дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев</i>	20 286	0.6	20 717	0.6	(431)
Итого по разделу I	1 474 498	44.9	2 380 228	69.4	(905 730)

(продолжение Таблицы № 3)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2012, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2011, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6=2-4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы, всего	124 795	3.8	8 286	0.2	116 509
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	124 315	3.8	7 833	0.2	116 482
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	480	0.0	453	0.0	27
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	36 549	1.1	2 009	0.1	34 540
Дебиторская задолженность, всего	413 728	12.7	708 128	20.7	(294 400)
<i>в том числе:</i>					
<i>покупатели и заказчики</i>	206 093	6.3	8 498	0.3	197 595
<i>расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам</i>	-	-	585 906	17.1	(585 906)
<i>прочие дебиторы</i>	207 635	6.4	113 724	3.3	93 911
Финансовые вложения	668 890	20.4	316 500	9.2	352 390
Денежные средства, всего	561 774	17.1	13 759	0.4	548 015
<i>в том числе:</i>					
<i>Денежные средства Общества</i>	561 774	17.1	10 765	0.3	551 009
<i>денежные средства, принадлежащие принципалу по агентскому договору</i>	-	-	2 994	0.1	(2 994)
Прочие оборотные активы	1 178	0.0	53	0.0	1 125
Итого по разделу II	1 806 914	55.1	1 048 735	30.6	758 179
ИТОГО АКТИВЫ	3 281 412	100	3 428 963	100	(147 551)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	(100)	0.0	(100)	0.0	-
Резервный капитал, всего	(2 436)	0.1	(2 436)	0.1	-
<i>в том числе:</i>					
<i>резервы, образованные в соответствии с учредительными документами</i>	(2 436)	0.1	(2 436)	0.1	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(3 200 784)	97.5	(3 388 947)	98.8	188 163
Итого по разделу III	(3 203 320)	97.6	(3 391 483)	98.9	188 163
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	(33 908)	1.0	(26 500)	0.8	(7 408)
Итого по разделу IV	(33 908)	1.0	(26 500)	0.8	(7 408)

(продолжение Таблицы № 3)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2012, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2011, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6=2-4
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	(41 876)	1.3	(10 980)	0.3	(30 896)
<i>в том числе:</i>					
<i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>	(4 706)	0.2	(889)	0.0	(3 817)
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	(10 350)	0.3	-	-	(10 350)
<i>задолженность перед бюджетом по налогам</i>	(2 264)	0.1	(7 040)	0.2	4 776
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	(3 544)	0.1	(58)	0.0	(3 486)
<i>прочие кредиторы</i>	(21 012)	0.6	(2 993)	0.1	(18 019)
Оценочные обязательства	(2 308)	0.1	-	-	(2 308)
Итого по разделу V	(44 184)	1.4	(10 980)	0.3	(33 204)
ИТОГО ПАССИВЫ	(3 281 412)	100	(3 428 963)	100	147 551

Снижение за 2012 год суммы внеоборотных активов на 905 730 тысяч рублей или на 38% преимущественно обусловлено прекращением совместной деятельности, что привело к закрытию вклада Общества в простое товарищество, существенному приросту показателя баланса «Основные средства» и уменьшению показателя «Доходные вложения в материальные ценности», а также оказало значительное влияние на изменение показателей обязательств и оборотных активов ОАО «ББТ».

Стоимость оборотных активов за 2012 год увеличилась на 758 179 тысяч рублей или на 72.3%. Данное увеличение преимущественно обусловлено прекращением совместной деятельности и изменениями следующих показателей:

- увеличением текущей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на сумму 197 595 тысяч рублей в связи с принятием на учет Общества задолженности, принадлежащей Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества и началом осуществления ОАО «ББТ», как юридическим лицом видов деятельности, связанных с реализацией работ и услуг, которые до прекращения совместной деятельности выполнялись и оказывались простым товариществом;
- ростом текущей задолженности прочих дебиторов на сумму 93 911 тысяч рублей, преимущественно за счет принятия на учет Общества соответствующей задолженности, принадлежащей Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества;
- увеличением объема денежных средств на сумму 551 009 тысяч рублей, включая эквивалент денежных средств в виде размещенных Обществом средств по договорам банковских депозитов с правом досрочного востребования, том числе в связи с принятием на учет Обществом активов, принадлежащих Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества. Сумма размещенных Обществом средств по

- договорам банковских депозитов с правом досрочного востребования по состоянию на 31.12.2012 года составила 540 000 тысяч рублей;
- увеличением суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 34 540 тысяч рублей, преимущественно за счет принятия на учет Общества сумм налога, принадлежащего Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества;
 - увеличением краткосрочных финансовых вложений на 352 390 тысяч рублей за счет увеличения объема денежных средств, размещенных Обществом по договорам банковских депозитов без права досрочного востребования, отражаемых в качестве краткосрочных вложений по строке 1240 баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»;
 - увеличением запасов товарно-материальных ценностей Общества на 116 482 тысячи рублей. Прирост данного показателя преимущественно обусловлен принятием на учет Общества товарно-материальных ценностей, принадлежащих Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества;
 - увеличением затрат в незавершенном производстве по работам, связанным с перевалкой минеральных удобрений в морских контейнерах на экспорт, на сумму 27 тысяч рублей;
 - увеличением прочих оборотных активов на 1 125 тысяч рублей преимущественно за счет принятия на учет Общества прочих оборотных активов, принадлежащих Обществу в связи с прекращением деятельности простого товарищества;
 - снижением дебиторской задолженности на сумму 585 906 тысяч рублей в части задолженности простого товарищества перед Обществом по выплате доходов, полученных от совместной деятельности, по состоянию на 31.12.2012 данный вид задолженности полностью погашен и в балансе Общества отсутствует;
 - уменьшением остатка денежных средств, принадлежащих принципалу по агентскому договору на 2 994 тысячи рублей (остатки на валютных счетах Общества, номинированные в долларах США, и принадлежащие клиенту Общества для исполнения от имени клиента и за его счет финансовых расчетов по операциям, связанным с организацией морской перевозки грузов в контейнерах на экспорт), по состоянию на 31.12.2012г. данный показатель в балансе отсутствует в связи с расторжением агентского договора и завершения с ним взаиморасчетов.

По состоянию на 31.12.2012 года итоговая сумма по разделу баланса «Капитал и резервы» снизилась на 188 163 тысячи рублей по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного года за счет влияния следующих показателей: нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2012 год в сумме 645 863 тысячи рублей, и выплаты дивидендов за 2011- 2012гг в совокупном размере 834 026 тысяч рублей, в том числе за 2011 год в сумме 534 026 тысяч рублей, за 9 месяцев 2012 года в размере 300 000 тысяч рублей.

Начисление и выплата дивидендов производится из чистой прибыли Общества, на основании решения единственного акционера, которое может быть принято по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года.

Финансирование деятельности Общества в 2012 году осуществлялось за счет собственных средств. Удельный вес собственных средств в общей валюте баланса на конец отчетного периода составляет 97.6%, что на 1.3% меньше аналогичного показателя прошлого отчетного периода.

Сведения о движении денежных средств Общества за 2012 год приведены в Отчете о движении денежных средств, при этом информация о наличии (движении) денежных средств в иностранной валюте показана по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной

валюте. Сведения, приведенные в указанном Отчете, содержат информацию об операциях и расчетах, осуществленных Обществом исключительно денежными средствами, т.е. посредством использования денежных средств кассы; расчетного, текущего и транзитного валютных счетов.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств по строкам 4225 и 4226 отражены платежи, связанные с расширениями масштабов деятельности Общества посредством выкупа 2 % в общей долевой собственности у второго участника совместной деятельности в целях осуществления Обществом деятельности по перевалке минеральных удобрений навалом в связи с прекращением совместной деятельности.

1.14. Основные балансовые показатели отчетности ОАО «ББТ» за 2012 год

Уставный капитал

Уставный капитал Общества с момента его учреждения и по состоянию на 01.01.2004 года 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 (девятьсот) тысяч рублей и по состоянию на 01.01.2005 года, 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 - 09.02.2004 года

Дата регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг - 19.02.2004 года

Дата фактического начала размещения ценных бумаг - 11.02.2004 года

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг и их полной оплаты - 11.02.2004 года

По состоянию на 31.12.2012 года Обществом выпущено 1 000 (одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций. Номинальная стоимость акций Общества составляет 100.00 (сто) рублей. Акции Общества полностью оплачены, не оплаченные или частично оплаченные акции Общества отсутствуют. За отчетный период дополнительные акции Обществом не выпускались. В 2012 году размер уставного и резервного капиталов не изменялся по сравнению с 2011 годом и по состоянию на 31.12.2012 года составляет 100 000 (сто тысяч) рублей и 2 436 000 (два миллиона четыреста тридцать шесть тысяч) рублей соответственно.

В собственности Общества акции Общества отсутствуют. Единоличным держателем акций Общества является ОАО «Уралкалий», которому принадлежит 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, составляющих, соответственно, 100 % уставного капитала Общества.

Долгосрчные финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения на начало отчетного года составляли 2 215 458 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2012г. в связи с прекращением договора простого товарищества и закрытием вклада в совместную деятельность, долгосрочные финансовые вложения в балансе Общества отсутствуют.

Сумма долгосрочных финансовых вложений являлась вкладом в совместную деятельность, осуществляемую на основании договора простого товарищества, заключенного с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», иных долгосрочных финансовых вложений в 2012 году Обществом не осуществлялось.

Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, прочие внеоборотные активы

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2012 года составила 1 421 076 тысяч рублей. Рост данного показателя за отчетный период составил 1 321 183 тысячи рублей или 1 322.6% и обусловлен следующими основными факторами:

- принятием Обществом к учету объектов основных средств, принадлежащих ОАО «ББТ» в связи с прекращением совместной деятельности:
 - в сумме 1 322 384 тысячи рублей на 01 балансовый счет бухгалтерского учета Общества;
 - в сумме 818 590 тысяч рублей на 01 балансовый счет бухгалтерского учета и в сумме 818 590 тысяч рублей на 02 балансовый счет бухгалтерского учета, в части основных средств, остаточная стоимость которых по состоянию на дату инвентаризации в связи с прекращением совместной деятельности и на дату определения перечня основных средств для выхода из простого товарищества в бухгалтерском учете совместной деятельности была равна нулю;
- вводом в эксплуатацию в течение 2012 года новых объектов основных средств и модернизацией ранее введенных объектов совокупной стоимостью в сумме 8 438 тысяч рублей;
- начислением амортизации за отчетный период в сумме 34 190 тысячи рублей;
- выбытием и частичной ликвидацией основных средств первоначальной стоимостью 726 тысяч рублей с начисленной на момент выбытия амортизацией в размере 209 тысяч рублей;
- переводом в состав основных средств из состава доходных вложений в материальные ценности объектов первоначальной стоимостью 28 784 тысячи рублей с накопленной и перенесенной на момент перевода по ним амортизацией – 3 716 тысяч рублей.

Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности (основные средства, переданные в аренду) по состоянию на 31.12.2012 года составила 2 773 тысячи рублей. Снижение данного показателя за отчетный период составило 28 253 тысячи рублей или 91.1% и преимущественно связано со следующими факторами:

- возвратом простым товариществом арендованного имущества, принадлежащего Обществу остаточной стоимостью, составляющей 25 068 тысяч рублей в связи с прекращением совместной деятельности и использованием Обществом данного имущества для собственных нужд с 26.10.2012 года с соответствующим отражением данных активов в составе основных средств;
- начислением амортизации за отчетный период в сумме 3 185 тысяч рублей.

Стоимость капитальных вложений Общества, отраженных в составе показателя по строке баланса «Прочие внеоборотные активы» увеличилась за 2012 год на 14 418 тысяч рублей

или на 110.4% и по состоянию на конец отчетного года составила 27 484 тысячи рублей, что преимущественно связано с:

- вводом в эксплуатацию объектов основных средств, первоначальная стоимость которых сформирована с учетом входящего на 2012 год остатка по капитальным вложениям, на сумму 8 438 тысяч рублей;
- осуществлением Обществом в течение 2012 года капитальных вложений на сумму 17 587 тысяч рублей;
- принятием Обществом к учету объектов капитальных вложений, принадлежащих ОАО «ББТ», в связи с прекращением совместной деятельности на сумму 5 269 тысяч рублей.

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2012 года отражена дебиторская задолженность нерезидента по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 20 286 тысяч рублей, в соответствии с условиями заключенного в 2011 году на 49 лет договора аренды с правом выкупа части объекта недвижимого имущества – сооружения «Золоотвал в море».

Текущая дебиторская задолженность

По сравнению с данными на 01.01.2012 года сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2012 года уменьшилась на 294 400 тысяч рублей и составила 413 728 тысяч рублей. Сложившаяся на конец отчетного периода дебиторская задолженность состоит из следующих показателей, изменение которых более подробно описано выше в подразделе «Оценка имущественного положения (баланс по основной деятельности)» настоящей пояснительной записки:

- задолженность покупателей в размере 206 093 тысячи рублей – рост показателя за 2012 год составил 197 595 тысяч рублей;
- задолженность поставщиков, подрядчиков и прочих дебиторов на сумму 51 980 тысяч рублей – рост показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного периода составил 32 892 тысячи рублей;
- задолженность бюджета перед ОАО «ББТ» по налогам и сборам в размере 155 655 тысяч рублей – увеличение показателя по сравнению с аналогичным по состоянию на 01.01.2012 на 61 019 тысяч рублей. Описание сути по существенной сумме задолженности бюджета приведено в иных разделах настоящей пояснительной записки.

Задолженность простого товарищества перед Обществом по расчетам в рамках договора о совместной деятельности по состоянию на 31.12.2012г. отсутствует, в связи с прекращением совместной деятельности данная задолженность полностью погашена – снижение показателя по сравнению с аналогичным показателем на начало года составило 585 906 тысяч рублей.

За отчетный период совокупная сумма погашенной задолженности совместной деятельности перед Обществом по доходам, причитающимся ему согласно условиям договора простого товарищества, составила 1 312 279 тысяч рублей. Погашенная сумма являлась задолженностью простого товарищества перед ОАО «ББТ», образовавшейся по итогам 2011 года и за период с 01.01.2012 года по 25.10.2012 года. Вышеуказанное погашение задолженности осуществлялось как денежными средствами, так и посредством оформления зачетов по встречным требованиям основной и совместной деятельностью.

Изменение дебиторской задолженности в части движения расчетов по причитающимся Обществу доходам от совместной деятельности представлено в Таблице № 4.

Таблица № 4

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей
1	Дебиторская задолженность на 01.01.2012г. (строка 12302 баланса)	585 906
2	Доходы от совместной деятельности за период с 01 января по 25 октября 2012 года	724 358
3	Задолженность простого товарищества перед Обществом по причитающейся ОАО «ББТ» сумме НДС, возмещенного бюджетом Обществу денежными средствами на расчетный счет совместной деятельности	2 015
4	Погашено задолженности, всего	(1 312 279)
	в том числе:	
4.1	денежными средствами на расчетный счет Общества	(1 237 730)
4.2	проведением взаимозачетов	(74 549)
4.2.1.	в т.ч. сальдо взаимных расчетов денежными средствами с третьими лицами по операциям Общества и простого товарищества	(1 390)
4.2.2.	в т.ч. удержание НДС, подлежащего уплате Обществом в бюджет в связи с прекращением совместной деятельности в счет выплаты доходов	(9 465)
4.2.3.	в т.ч. уплата налога на прибыль в бюджет с расчетных счетов простого товарищества за Общество в счет выплаты доходов	(63 694)
5	Дебиторская задолженность на 31.12.2012г. (строка 12302 баланса)	-

Займы и кредиты полученные

По состоянию на конец отчетного года в балансе Общества займы полученные как краткосрочные, так и долгосрочные отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) Общества по состоянию на 31.12.2012 года составила 33 908 тысяч рублей. Рост данного показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного года составил 7 408 тысяч рублей или 28%, что обусловлено следующими факторами:

- корректировкой в сторону увеличения временных разниц в связи с окончанием 31.12.2011 года права Общества на применение льготной пониженной ставки налога на прибыль в территориальный бюджет (13.5%) и применения полной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта в 2012 году (18%) на 7 694 тысячи рублей;
- корректировкой в сторону уменьшения временных разниц в связи с закрытием совместной деятельности на 106 тысяч рублей;
- различием в порядке признания расходов на капитальные вложения и амортизационные начисления по основным средствам основной и совместной (в размере доли участия Общества) деятельности в налоговом и бухгалтерском учете (погашение ОНО на конец отчетного года на 274 тысяч рублей);
- отражением в налоговом учете прочих расходов, порядок признания которых в бухгалтерском и налоговом учетах различен (в т.ч. спецодежда и инструмент) по основной и

совместной (в размере доли участия Общества) деятельности – увеличение ОНО на конец отчетного года на 94 тысяч рублей.

В Таблице № 5 приведены данные по укрупненным видам отложенных налоговых обязательств, отраженных по состоянию на 31.12.2012 года по строке 1420 баланса Общества.

Таблица № 5

Вид временной разницы, на которую начислено ОНО	ОНО по ставке 20% на 31.12.2012 тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме ОНО, %
Амортизация	33 457	98.7
Прочие расходы (спецодежда и инструмент)	451	1.3
ИТОГО	33 908	100

В соответствии с положениями Учетной политики и правом, установленным пунктом 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в бухгалтерской отчетности Общества сальдировано (свернуто).

Текущая кредиторская задолженность

Текущая кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2012 года составила 41 876 тысяч рублей. Рост данного показателя за отчетный период составил 30 896 тысяч рублей или 281.4% и обусловлен следующими основными факторами:

- ростом задолженности перед персоналом Общества по заработной плате на сумму 10 350 тысяч рублей, которая является задолженностью по оплате труда за декабрь 2012 г. и была погашена Обществом в установленные для выплаты заработной платы сроки в январе 2013 года;
- увеличением показателя баланса – прочие кредиторы на сумму 18 019 тысяч рублей, за счет отражения в учете Общества задолженности перед покупателем-нерезидентом по авансу, полученному в соответствии с условиями заключенного договора на перевалку минеральных удобрений, составляющему по состоянию на 31.12.2012 года 20 857 тысяч рублей.

Информация в части налогов и сборов приведена в следующем подразделе настоящей пояснительной записки.

Информация по налогам и сборам

Обществом в 2012 году фактически уплачены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на общую сумму 279 406 тысяч рублей, в том числе:

- налог на имущество в сумме 29 138 тысяч рублей, включая налог за 2012 год в сумме 23 794 тысячи рублей и уплату по декларации за 2011 год в сумме 5 344 тысячи рублей;
- налог на прибыль в сумме 238 466 тысячи рублей, включая налог за 2012 год в сумме 184 587 тысяч рублей, доплату по декларации за 2011 год – 53 879 тысяч рублей;
- налог на доходы физических лиц в сумме 5 359 тысяч рублей;
- транспортный налог за 2012 год и доплата за 2011 год в совокупной сумме 19 тысяч рублей;

– взносы во внебюджетные фонды в сумме 6 424 тысячи рублей, в том числе: взносы на социальное страхование – 283 тысячи рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 199 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 5 144 тысячи рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 3 тысячи рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 795 тысяч рублей.

В 2012 году Обществу произведен возврат на расчетный счет из бюджета налога на добавленную стоимость на общую сумму 217 487 тысяч рублей, в том числе:

- налога, заявленного по налоговым декларациям за 3-4 кварталы 2011 года и 1-3 кварталы 2012 года, в сумме 31 431 тысячи рублей;
- налога, заявленного по уточненной налоговой декларации за 2-й квартал 2008 года, в сумме 186 056 тысяч рублей, из них 135 671 тысяча рублей на основании вступившего в силу Решения Арбитражного апелляционного по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 17.09.2012г (более подробная информация по данному вопросу приведена выше в разделе «Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах и оценочных резервах» настоящей пояснительной записки)

За отчетный 2012 год Обществом начислены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на общую сумму 214 400 тысяч рублей, в том числе:

- налог на имущество организаций в сумме 31 542 тысячи рублей;
- налог на прибыль, исчисленный по ставке 20 процентов, в сумме 168 893 тысячи рублей, в том числе платежи в федеральный бюджет по ставке 2 процента – 16 889 тысяч рублей и платежи в бюджет субъекта РФ по ставке 18 процентов – 152 004 тысячи рублей;
- налог на доходы физических лиц в сумме 6 076 тысяч рублей;
- транспортный налог в сумме 54 тысячи рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 7 835 тысяч рублей, в том числе: взносы на социальное страхование – 425 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 279 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 6 381 тысяча рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 1 тысяча рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 749 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам, отраженная по строке 15203 баланса по состоянию на 31.12.2012 года составила 2 264 тысячи рублей и, преимущественно, состоит из обязательств по налогу с доходов физических лиц, подлежащему перечислению в федеральный бюджет по сроку выплаты заработной платы за декабрь 2012 года в сумме 2 238 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам ОАО «ББТ» по состоянию на 31.12.2012 г. сложилась преимущественно из следующих сумм:

- по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджет субъекта РФ, в общей сумме 121 946 тысяч рублей, образовавшейся за счет:
 - задолженности бюджета перед Обществом, подтвержденной актом сверки с налоговым органом в размере 108 211 тысяч рублей, преимущественно связанной со сдачей ОАО «ББТ» в 2011 году уточненных налоговых деклараций за 2009-2010 года, ввиду использования Обществом права на применение пониженной ставки налога, уплачиваемого в бюджет субъекта, отраженных в бухгалтерском учете и отчетности за 2011 год;

- суммы, исчисленной к возврату по сроку 28.03.2013 года по налоговой декларации за 2012 год, сданной 12.02.2013 г., в размере 13 735 тысяч рублей;
- по налогу на прибыль, зачисляемому в федеральный бюджет, в общей сумме 1 519 тысяч рублей, образовавшейся за счет суммы, исчисленной к возврату по сроку 28.03.2013 года по налоговой декларации за 2012 год, сданной 12.02.2013 года.
- по налогу на имущество организаций в сумме 29 613 тысяч рублей, в том числе:
 - к доплате по декларации за 4 квартал 2012 года – 7 748 тысяч рублей,
 - задолженность бюджета перед Обществом в сумме 37 023 тысячи рублей в связи с использованием ОАО «ББТ» права на применение пониженной ставки по данному налогу за период 2009-2011 года;
- по налогу на добавленную стоимость в размере 2 567 тысяч рублей, в связи со сдачей Обществом в январе 2013 года налоговой декларации за 4 квартал 2012 года.

1.15. Структура отчета о финансовых результатах ОАО «ББТ» за 2012 год и общая информация о его основных изменениях

Таблица № 6

Наименование показателя	2012 год		2011 год		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение, %
	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходам, %	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходам, %		
Выручка от продажи работ (услуг) (за минусом налога на добавленную стоимость)	263 012	23.7	81 742	5.8	181 270	221.8
Себестоимость проданных работ (услуг)	(151 162)	32.4	(54 656)	18.4	(96 506)	176.6
Валовая прибыль	111 850		27 086		84 764	
Управленческие расходы	(34 176)	7.3	(8 717)	2.9	(25 459)	292.1
Прибыль (убыток) от продаж	77 674		18 369		59 305	
Доходы от участия в других организациях	724 358	65.1	1 228 995	86.8	(504 637)	(41.1)
Проценты к получению	55 245	5.0	7 717	0.5	47 528	615.9
Проценты к уплате	-		(8 159)	2.8	8 159	(100.0)
Прочие доходы	68 942	6.2	28 268	2.0	40 674	143.9
Прочие расходы	(104 055)	22.3	(25 222)	8.5	(78 833)	312.6
<i>в том числе налог на имущество</i>	<i>(31 542)</i>	<i>6.8</i>	<i>(22 657)</i>	<i>7.6</i>	<i>(8 885)</i>	<i>39.2</i>
<i>в том числе прочие расходы</i>	<i>(72 513)</i>	<i>15.5</i>	<i>(2 565)</i>	<i>0.9</i>	<i>(69 948)</i>	<i>2727.0</i>
Прибыль до налогообложения	822 164		1 249 968		(427 804)	
Текущий налог на прибыль	(168 893)	36.3	(199 500)	67.3	30 607	(15.3)
<i>в том числе постоянные налоговые активы (обязательства)</i>	<i>4 280</i>	<i>0.4</i>	<i>(5 420)</i>	<i>1.8</i>	<i>9 700</i>	<i>(179.0)</i>

(продолжение Таблицы № 6)

Наименование показателя	2012 год		2011 год		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение, %
	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходам, %	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходам, %		
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	0.0	335	0.0	(155)	(46.3)
Налог на прибыль за прошлые периоды	-		61 338	4.3	(61 338)	(100.0)
Изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы	(7 694)	1.7	7 791	0.6	(15 485)	(198.8)
Изменение отложенных налоговых обязательств при закрытии СД	106	0.0	-	-	106	100.0
Итого доходы отчетного периода	1 111 843	100	1 416 186	100	(304 343)	(21.5)
Итого расходы отчетного периода	(465 980)	100	(296 254)	100	(169 726)	57.3
Чистая прибыль отчетного периода	645 863	58.1	1 119 932	79.1	(474 069)	(42.3)

Снижение чистой прибыли, полученной Обществом за 2012 год, по сравнению с аналогичным показателем за 2011 год, составило 474 069 тысяч рублей, что преимущественно обусловлено совокупным влиянием нижеуказанных факторов.

Снижения доходных статей отчетного периода на 304 343 тысячи рублей или 21.5%, в т.ч. за счет:

1. снижения суммы дохода, полученного от участия в простом товариществе (совместной деятельности) за 2012 год по сравнению с предшествующим периодом на 504 637 тысяч рублей или на 41.1%;
2. увеличения выручки от продаж работ (услуг) по сравнению с предшествующим годом на 181 270 тысяч рублей или на 221.8%;
3. увеличения процентных доходов от размещения Обществом свободных денежных средств по договорам банковских депозитов за 2012 год на сумму 47 528 тысяч рублей или 615.9% по сравнению с аналогичным показателем за 2011 год;
4. увеличения суммы прочих доходов за отчетный год на 40 674 тысячи рублей или на 143.9% по сравнению с данными за 2011 год за счет:
 - роста дохода от продажи основных средств на 303 тысячи рублей;
 - снижения доходов от полученных штрафов на 622 тысячи рублей;
 - возникновения доходов от использования инфраструктуры порта на 521 тысячу рублей;
 - увеличения суммы курсовых разниц, образующихся при пересчете иностранной валюты, на 7 509 тысяч рублей;
 - восстановления ранее начисленного резерва по сомнительным долгам в состав прочих доходов на сумму 539 тысяч рублей;
 - признания в составе прочих доходов суммы дохода сверх вклада при прекращении совместной деятельности в сумме 58 354 тысяч рублей;

- отсутствия прочих доходов в отчетном году на сумму налога на имущество на 26 789 тысяч рублей, признанной в составе прочих доходов в 2011 году;
- появления прибыли от покупки/продажи иностранной валюты на 225 тысяч рублей;
- увеличения прочих доходов на 634 тысячи рублей.

Роста расходов отчетного периода на 169 726 тысяч рублей или 57.3%, в т.ч. за счет:

1. роста расходов себестоимости проданных работ (услуг) на сумму 96 506 тысяч рублей или 176.6%;
2. увеличения суммы управленческих расходов за 2012 год на 25 459 тысяч рублей или 292.1% по сравнению с аналогичным показателем за 2011 год;
3. уменьшения суммы налога на прибыль за отчетный год на 30 607 тысяч рублей или 15.4% по сравнению с предшествующим отчетным годом, что обусловлено снижением прибыли Общества до налогообложения преимущественно за счет совокупного эффекта от:

- совокупного уменьшения суммы налоговых доходов, в том числе от деятельности простого товарищества причитающихся Обществу за 2012 год, на сумму 311 425 тысяч рублей;
 - увеличения налоговых расходов по операциям основной деятельности на сумму 131 208 тысяч рублей (в том числе за счет влияния увеличения налога на имущество при применении полной ставки в 2012 году при сравнении с предшествующими налоговыми периодами, в которых применялась пониженная ставка налога по отдельному перечню объектов);
 - применения полной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта в размере 18% в 2012 году (пониженная ставка налога на прибыль, примененная при расчете в 2011 году 13,5 процентов), обусловившее снижение суммы налога на 57 919 тысяч рублей;
4. снижения показателя по отложенным налоговым обязательствам за 2012 год на 155 тысяч рублей или 46.3% по сравнению с 2011 годом;
 5. снижения процентных расходов по займам полученным на 8 159 тысяч рублей или 100 % за счет полного погашения займов и не привлечения новых;
 6. роста показателя прочих расходов на 78 833 тысячи рублей или 312.6% по сравнению с 2011 годом, преимущественно за счет:
 - увеличения суммы налога на имущество за 2012 год на 8 885 тысяч рублей в связи с применением Обществом в 2012 году полной ставки налога (в 2011 году Обществом использовалось право на применение пониженной ставки на часть имущества при расчете и уплате налога в бюджет);
 - увеличения расходов по курсовым разницам на 9 640 тысяч рублей;
 - увеличения расходов на 57 948 тысяч рублей в результате обеспечения Обществом оказания услуг по перевалке минеральных удобрений посредством принятия на себя всех обязательств простого товарищества, отраженных в бухгалтерском учете совместной деятельности по состоянию на дату ее прекращения.

Операционные расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемыми кредитными организациями, за 2012 год составили 354 тысячи рублей, за 2011 год аналогичные расходы составили 242 тысячи рублей, рост показателя на 112 тысяч рублей или на 46.2% преимущественно обусловлен увеличением объема банковских операций в связи с прекращением совместной деятельности.

Обществом в 2012 году осуществлялась реализация работ (услуг) по перевалке минеральных удобрений, затариваемых в морские контейнера на экспорт, а именно:

- услуг по перевалке грузов, включая операции по перегрузке минеральных удобрений из железнодорожных вагонов в стандартные морские универсальные контейнеры, передаче груженых контейнеров Оператору для отправки на экспорт морским транспортом, перемещению грузов, затаренных в морские контейнера в границах морского порта;

- услуг, связанных с организацией морской перевозки груза в контейнерах, оказываемых по агентскому договору;
- услуг по документальному обеспечению грузов заказчиков, связанных с услугами, оказываемыми Оператором, осуществляющим погрузку на судно.

После прекращения совместной деятельности с 26 октября 2012 года Обществом в рамках основной деятельности осуществляются погрузо-разгрузочные работы по перевалке минеральных удобрений навалом, а также услуги по швартовке/отшвартовке судов.

Информация по выручке (без учета НДС) и производственной себестоимости реализации услуг Общества за 2011-2012 гг. по укрупненным видам деятельности приведена в Таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование видов услуг	2011 год		2012 год		Изменение показателя 2012-2011	
	Выручка	Себе-Стоимость	Выручка	Себе-стоимость	Выручка	Себе-Стоимость
Услуги по перевалке грузов, затариваемых в контейнера, и иные услуги, связанные с перевалкой	73 568	(48 553)	58 300	(42 581)	(15 268)	5 972
Услуги, связанные с организацией морской перевозки груза в контейнерах (Агентское вознаграждение)	2 900	(1 946)	1 863	(1 165)	(1 037)	781
Погрузо-разгрузочные работы по перевалке грузов навалом	-	-	196 950	(103 243)	196 950	(103 243)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	-	-	553	(77)	553	(77)
Услуги по сдаче имущества в аренду	4 800	(4 156)	4 179	(3 972)	(621)	184
Прочие услуги	474	(1)	1 167	(124)	693	(123)
ИТОГО	81 742	(54 656)	263 012	(151 162)	181 270	(96 506)

Из данных таблицы видно, что основную долю в выручке от продаж Общества за 2012 год составляют погрузо-разгрузочные работы, которые до 26.10.2012 года осуществлялись простым товариществом в рамках совместной деятельности – 74.9%, услуги, связанные с перевалкой грузов, затариваемых в контейнеры – 22.2% от общего объема услуг, услуги по сдаче имущества в аренду – 1.6%.

Общий показатель выручки за отчетный период по отношению к 2011 году вырос на 181 270 тысяч рублей, темп роста выручки (221.8%) превышает темп роста производственной себестоимости (176.6%).

В разрезе видов услуг необходимо отметить, что:

– выручка от погрузо-разгрузочных работ по перевалке минеральных удобрений навалом увеличилась на 196 950 тысяч рублей или на 100%, аналогично на 100% увеличилась выручка по услугам швартовки/отшвартовки судов и составила 553 тысячи рублей. В деятельности Общества указанные виды работ (услуг) осуществляются с момента прекращения совместной деятельности (ранее с 01 января по 25 октября 2012 года, данные виды услуг оказывались в рамках совместной деятельности). Объем перевалки Обществом минеральных удобрений навалом за 2012 год составил 501 тыс. тонн, в т.ч.:

- по погрузо-разгрузочным работам без дополнительной обработки грузов 283 тыс. тонн;
- по погрузо-разгрузочным работам с дополнительной обработкой грузов 218 тыс. тонн;

– совокупная выручка от продажи услуг по перевалке грузов, затариваемых в морские контейнера и иных услуг, связанных с данным видом перевалки, уменьшилась на 15 268 тысяч рублей (20.8%), при этом темп снижения выручки превышает темп снижения

производственной себестоимости (12.3%) из-за высокого удельного в структуре затрат постоянных издержек. Объем перевалки Обществом грузов, затариваемых в морские контейнера за 2012 год составил 2.7 тысяч контейнеров, что ниже аналогичного показателя за 2011 год на 0.68 тысяч контейнеров, или на 19.8%.

– выручка от продажи услуг, связанных с организацией морской перевозки груза в контейнерах снизилась на 1 037 тысяч рублей (35.8%), что обусловлено снижением объема перевалки грузов, затариваемых в морские контейнера и прекращением агентского договора в 2012 году;

– выручка от продажи услуг по сдаче имущества в аренду снизилась на 621 тысячу рублей (12.9%), данное снижение связано с прекращением сдачи в аренду имущества, принадлежащего Обществу, как юридическому лицу, в аренду совместной деятельности;

– выручка от реализации прочих услуг в отчетном году увеличилась на 693 тысячи рублей или на 146.2% и составила 1 167 тысяч рублей.

В целом расходы Общества, включая себестоимость проданных работ, услуг, управленческие и прочие расходы за 2012 год составили 289 393 тысячи рублей, в том числе расходы по статье «Амортизация» 37 326 тысяч рублей (данные приведены в Таблице № 8).

Таблица № 8

Наименование показателя	Строка	2011 год, (тыс. руб.)	2012 год, (тыс. руб.)	Изменение показателя	
				тыс. руб.	%
Себестоимость проданных работ, услуг	1	54 656	151 162	96 506	176.6
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>1.1</i>	<i>17 211</i>	<i>35 713</i>	<i>18 502</i>	<i>107.5</i>
Управленческие расходы	2	8 717	34 176	25 459	292.1
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>2.1</i>	<i>391</i>	<i>1 613</i>	<i>1 222</i>	<i>312.5</i>
Итого расходы по обычным видам деятельности	3=1+2	63 373	185 338	121 965	192.5
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>3.1=1.1+2.1</i>	<i>17 602</i>	<i>37 326</i>	<i>19 724</i>	<i>112.1</i>
Итого прочие расходы (операционные)	4	33 381	104 055	70 674	211.7
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>4.1</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Всего расходы	5=3+4	96 754	289 393	192 639	199.1
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>5.1=1.1+2.1+4.1</i>	<i>17 602</i>	<i>37 326</i>	<i>19 724</i>	<i>112.1</i>

Расходы ОАО «ББТ» за отчетный 2012 год составили 289 393 тысячи рублей, что выше показателя 2011 года на 192 639 тысяч рублей или 199.1%, из них расходы по обычным видам деятельности составили 185 338 тысяч рублей (64% от общей суммы расходов). На увеличение общей суммы расходов Общества повлияли:

– рост себестоимости работ (услуг) по сравнению с аналогичным показателем за предыдущий отчетный год на 96 506 тысяч рублей или 176.6% из-за расширения перечня оказываемых Обществом услуг за счет перевалки минеральных удобрений навалом после прекращения совместной деятельности;

– рост управленческих расходов на 25 459 тысяч рублей или 292%;

– рост прочих операционных расходов на 70 674 тысяч рублей или 211.7%.

Значительный рост расходов по обычным видам деятельности преимущественно обусловлен прекращением совместной деятельности, и началом осуществления Обществом видов деятельности, которые ранее осуществлялись простым товариществом.

Расходы Общества, связанные с участием в Совместной деятельности, в 2012 году составили 170 595 тысяч рублей, информация в разрезе видов расходов приведена в Таблице № 9.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2012 год
Налог на имущество организаций (98% от стоимости налогооблагаемого имущества совместной деятельности)	22 134
Налог на прибыль по ставке 20% (98% от налогооблагаемой прибыли совместной деятельности)	148 461
Итого расходы Основной деятельности, связанные с участием в Совместной деятельности	170 595

Все услуги, оказанные ОАО «ББТ» в рамках основной деятельности в 2012 году, были оказаны на территории России.

Объем реализации услуг Общества в разрезе резидентов и нерезидентов РФ выглядит следующим образом:

- объем реализации услуг клиенту, являющемуся резидентом Белоруссии, в 2012 году составил 0.7% от совокупного объема выручки, полученной Обществом в отчетном периоде;
- объем реализации услуг клиенту, являющемуся резидентом Латвии, в 2012 году составил 35.3 % от совокупного объема выручки, полученной Обществом в отчетном периоде;
- объем реализации услуг клиентам, являющимся резидентами РФ, – 64 % от совокупного объема выручки, полученной Обществом в отчетном периоде.

Информация в части видов услуг, оказанных Обществом клиентам в разрезе резидентов и нерезидентов приведена в Таблице № 10.

Таблица № 10

Наименование видов услуг	Регион клиента	Ед. изм.	2011 год	2012 год	Рост показателя	
			Выручка	Выручка	тыс.руб.	%
Услуги по перевалке грузов, затариваемых в контейнера и иные услуги, связанные с данным видом перевалки	Россия	Тыс. руб.	70 093	56 922	(13 171)	(18.8)
Услуги по перевалке грузов, затариваемых в контейнера и иные услуги, связанные с данным видом перевалки	Латвия	Тыс. руб.	3 475	1 378	(2 097)	(60.3)
Услуги, связанные с организацией морской перевозки груза в контейнерах (Агентское вознаграждение)	Белоруссия	Тыс. руб.	2 900	1 863	(1 037)	(35.8)
Погрузо-разгрузочные работы по перевалке грузов навалом	Россия	Тыс. руб.	-	106 006	106 006	100
Погрузо-разгрузочные работы по перевалке грузов навалом	Латвия	Тыс. руб.	-	90 944	90 944	100
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	Россия	Тыс. руб.	-	553	553	100
Услуги по сдаче имущества в аренду	Россия	Тыс. руб.	4 800	4 179	(621)	(12.9)
Прочие услуги	Россия	Тыс. руб.	474	512	38	8
Прочие услуги	Латвия	Тыс. руб.	-	655	655	100
ИТОГО	X	X	81 742	263 012	181 270	221.8

Необходимо отметить изменение показателя выручки Общества от оказания услуг за отчетный 2012 год по отношению к 2011 году:

- снижение выручки от реализации услуг клиенту, являющемуся резидентом Белоруссии, на 1 037 тысяч рублей или 35.8%;
- рост выручки от реализации услуг клиентам, являющимся резидентами РФ, на 92 805 тысяч рублей или на 123.1 %;
- рост выручки от реализации услуг клиенту, являющемуся резидентом Латвии на 89 502 тысячи рублей или на 2 575 %.

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

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно.

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетные даты				
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
1. Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 + стр.1250)	62	110 812	96 413	330 259	1 230 664
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	340 632	41 151	20 881	10 980	44 184
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1/ стр.2)*	0.00	2.69	4.62	30.08	27.85

*важно, чтобы показатель был выше нуля

Значение коэффициента за 2008 год не показательно, т.к. в краткосрочные обязательства была включена задолженность Общества по займам полученным, потребность в немедленном погашении которых была маловероятна. При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2009-2012 годах в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы).

В отчетном периоде, преимущественно за счет изменения структуры баланса, связанного в основном с прекращением совместной деятельности и началом осуществления Обществом новых видов деятельности, показатель абсолютной ликвидности предприятия незначительно снизился на 7.41% по сравнению с 2011 годом и по состоянию на 31.12.2012 года составил 27.85, т.е. сохраняется значение коэффициента, позволяющее немедленно погасить все краткосрочные обязательства 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.

В 2008 году коэффициент текущей ликвидности 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 со снижением по состоянию на 31.12.2009 года суммы краткосрочных займов по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2008 года, входящих в состав краткосрочных обязательств на 323 000 тыс. рублей.

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетные даты				
	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
1.Текущие активы (стр. 1200)	107 079	218 246	447 180	1 048 735	1 806 914
2.Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	340 632	41 151	20 881	10 980	44 184
Коэффициент текущей ликвидности (стр.1/ стр.2)*	0.31	5.30	21.42	95.51	40.90

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В 2011 году коэффициент текущей ликвидности вырос до 95.51 и по сравнению с предыдущим годом увеличился на 74.09, что положительно характеризует финансовое состояние предприятия и показывает наличие средств для погашения краткосрочной задолженности предприятия. Рост показателя в основном связан, с одной стороны, с ростом в оборотных активах суммы дебиторской задолженности простого товарищества по расчетам в рамках договора о совместной деятельности за 2011 год на 275 628 тысяч рублей, а также ростом краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату на 316 500 тысяч рублей и, с другой стороны, с уменьшением показателя краткосрочных обязательств за счет снижения кредиторской задолженности по налогам и сборам на 3 065 тысяч рублей и за счет снижения прочей краткосрочной кредиторской задолженности на 6 782 тысячи рублей.

В 2012 году коэффициент снизился до 40.90 и по сравнению с показателем за 2011 год уменьшился на 54.61, при этом он значительно превышает оптимальное значение и с учетом показателя баланса Общества по состоянию на 31.12.2012 года «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 баланса) в сумме 561 774 тысячи рублей можно говорить, что у Общества более чем достаточно средств для погашения краткосрочных обязательств. Снижение показателя обусловлено изменением структуры баланса Общества в связи с прекращением совместной деятельности и началом осуществления Обществом видов деятельности, которые ранее велись в рамках простого товарищества.

Рентабельность активов

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

Таблица № 13

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год
1.Чистая прибыль, тыс. руб.	322 885	377 318	733 169	1 119 932	645 863
2.Среднегодовая стоимость активов, тыс. руб.	2 334 731	2 457 216	2 677 330	3 120 011	3 355 188
Доходность активов (стр.1/стр.2), %	13.83	15.36	27.38	35.90	19.25

В 2009 году наблюдался рост показателя рентабельности активов на 11.1% в результате увеличения чистой прибыли Общества на 54 433 тысячи рублей за счет доходов, полученных от совместной деятельности. В 2010 году показатель рентабельности активов составил 27.38%. По

сравнению с предыдущим годом показатель вырос на 78.3%, что обусловлено увеличением чистой прибыли Общества на 355 851 тысячу рублей, преимущественно за счет доходов, полученных от участия в простом товариществе (совместная деятельность).

В 2011 году показатель рентабельности активов составил 35.90% . По сравнению с предыдущим годом показатель вырос на 31.12%, что обусловлено увеличением чистой прибыли Общества на 386 763 тысячи рублей, преимущественно за счет доходов, полученных от участия в простом товариществе (совместная деятельность). Рост показателя рентабельности активов положительно характеризует использование предприятием собственных активов.

В 2012 году показатель рентабельности снизился на 46.38% процентов и составил 19.25%, что преимущественно обусловлено уменьшением в 2012 году доходов от совместной деятельности, полученных Обществом, и связано с совокупным снижением объемов перевалки минеральных удобрений навалом (погрузо-разгрузочных работ по перевалке грузов навалом), осуществленных в 2012 году простым товариществом и Обществом по сравнению с аналогичным показателем за 2011 год.

Доля заемных средств в активах

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

Таблица № 14

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2008г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.
1.Общая сумма обязательств (стр.1400+стр.1500), тыс. руб.	1 209 765	1 005 220	539 507	37 480	78 092
2.Общая сумма активов (стр.1600), тыс. руб.	2 370 829	2 543 602	2 811 058	3 428 963	3 281 412
Доля заемных средств в активах (стр.1/стр.2),%	51.03	39.52	19.19	1.09	2.38

В период с 2008 года по 2011 год наблюдается тенденция снижения доли заемных средств в активах Общества, несущественный рост показателя в 2012 году связан с изменением структуры баланса Общества в связи с прекращением совместной деятельности и началом осуществления Обществом видов деятельности, которые ранее велись в рамках простого товарищества.

2. Совместная деятельность

2.1. Общая информация

В течение 2012 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.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном 2012 году осуществлялась на основании:

- Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-19-002415 (К) от 02.07.2010 года, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 02.07.2015 года (использование (эксплуатация) оборудования, работающего под давлением более 0,07 МПа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия);
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.3-2010-7805164692-С-157 от 21.03.2011 года, выданное саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Строители Петербурга», без ограничения срока действия;
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.4-2010-7805164692-С-157 от 16.10.2012 года, выданное саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Строители Петербурга», без ограничения срока действия (выдано взамен Свидетельства № № 0116.3-2010-7805164692-С-157 от 21.03.2011 года).

В соответствии с планами, изложенными в Пояснительной записке Общества к отчету за 2011 год, Общество 25.10.2012 г. прекратило совместную деятельность, ранее осуществлявшуюся в форме простого товарищества без образования юридического лица, на основании Инвестиционного договора о совместной деятельности, заключенного с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», выкупив долю второго товарища в общей долевой собственности, и с 26.10.2012 г. осуществляет дальнейшую эксплуатацию Универсального Перегрузочного Комплекса Минеральных Удобрений для извлечения прибыли исключительно в интересах ОАО «БТ» в рамках своей основной деятельности, как юридического лица.

В соответствии с Инвестиционным договором о совместной деятельности и иными документами, связанными с выкупом Обществом доли второго товарища в общей долевой собственности и прекращением совместной деятельности:

- вклады участников, составляющие сумму 2 260 672 тысячи рублей, и приобретенные Обществом в единоличное пользование и собственность активы на сумму 2 260 672 тысячи рублей, закрыты 25.10.2012 года в бухгалтерском учете простого товарищества;
- составлен ликвидационный баланс совместной деятельности на 25.10.2012, с учетом проводок и оборотов в бухгалтерском учете простого товарищества за последний день существования совместной деятельности, а именно за 25.10.2012 года;
- имущество (активы) простого товарищества определенное на основании данных ликвидационного баланса, сверх вкладов товарищей было разделено, путем выделения совокупной суммы пропорционально доле вклада второго участника из денежных средств совместной деятельности, остальное имущество (активы) в общей сумме пропорциональной вкладу Общества перешло в единоличное пользование и собственность ОАО «БТ»;
- Общество приняло на себя все обязательства простого товарищества незакрытые на дату прекращения совместной деятельности, обусловленные требованиями законодательства и условиями заключенных в интересах совместной деятельности договоров перед физическими и юридическими лицами, интересы которых затронуты в результате прекращения деятельности простого товарищества, в связи с достигнутыми между товарищами договоренностями о разделе требований, обязательств и иных активов.

В связи с прекращением совместной деятельности с 26.10.2012 г., по состоянию на 31.12.2012 года все остатки на балансовых и забалансовых счетах бухгалтерского учета в совместной деятельности отсутствуют.

В целом по результатам совместной деятельности за период с 01 января по 25 октября 2012 года простым товариществом получена балансовая прибыль в сумме 739 141 тысяча рублей. По сравнению с прошлым годом балансовая прибыль снизилась на 514 936 тысяч рублей или на 41.1% преимущественно из-за снижения объемов перевалки минеральных удобрений навалом.

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

- ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» - 724 358 тысяч рублей (98%);
- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - 14 783 тысячи рублей (2%).

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. Общий анализ показателей

Оценка имущественного положения (баланс по совместной деятельности)

Таблица № 15

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2012, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 25.10.2012, тыс.руб.*	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателя за отчетный год, тыс.руб.
АКТИВЫ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1 358 020	47.2	17 531	30.2	(1 340 489)
Прочие внеоборотные активы	17 773	0.6	3 809	6.6	(13 964)
ИТОГО по разделу I	1 375 793	47.8	21 340	36.8	(1 354 453)
II. Оборотные активы					
Запасы	92 854	3.2	13 005	22.4	(79 849)
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	92 854	3.2	13 005	22.4	(79 849)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 560	0.2	-	-	(5 560)
Дебиторская задолженность	562 958	19.6	17 069	29.5	(545 889)
<i>в том числе</i>					
<i>покупатели и заказчики</i>	282 814	9.8	-	-	(282 814)
<i>поставщики и подрядчики</i>	50 092	1.7	-	-	(50 092)
<i>прочие дебиторы</i>	230 052	8.0	17 069	29.5	(212 983)
Краткосрочные финансовые вложения	387 500	13.5	-	-	(387 500)
Денежные средства	449 840	15.6	5 363	9.3	(444 477)
Прочие оборотные активы	1 241	-	1 171	2.0	(70)
ИТОГО по разделу II	1 499 953	52.2	36 608	63.2	(1 463 345)
ИТОГО АКТИВЫ	2 875 746	100	57 948	100	(2 817 798)

(продолжение Таблицы № 15)

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2012, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 25.10.2012, тыс.руб.*	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателя за отчетный год, тыс.руб.
ПАССИВЫ					
<i>III. Капитал и резервы</i>					
ИТОГО по разделу III	-	-	-	-	-
<i>IV. Долгосрочные обязательства</i>					
Прочие долгосрочные обязательства	(2 260 672)	78.6	-	-	2 260 672
ИТОГО по разделу IV	(2 260 672)	78.6	-	-	2 260 672
<i>V. Краткосрочные обязательства</i>					
Кредиторская задолженность	(612 372)	21.3	(57 001)	98.4	555 371
<i>в том числе:</i>					
<i>поставщики и подрядчики</i>	(2 752)	0.1	(16 573)	28.6	(13 821)
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	(48)	-	(6 885)	11.9	(6 837)
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	(1 171)	-	(2 223)	3.8	(1 052)
<i>задолженность перед бюджетом по налогам</i>	(39)	-	(10 998)	19.0	(10 959)
<i>прочие кредиторы</i>	(7 911)	0.3	(20 322)	35.1	(12 411)
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	(600 451)	20.9	-	-	600 451
Резервы предстоящих расходов	(2 702)	0.1	(947)	1.6	1 755
ИТОГО по разделу V	(615 074)	21.4	(57 948)	100	557 126
ИТОГО ПАССИВЫ	(2 875 746)	100	(57 948)	100	2 817 798

* ликвидационный баланс на 25.10.2012 года приведен:

- с учетом проводок и оборотов в бухгалтерском учете простого товарищества за последний день осуществления совместной деятельности – за 25.10.2012 года;

- за вычетом обязательств совместной деятельности перед вторым участником по выплате доходов в размере 720 тысяч рублей, которые были приняты на себя Обществом и погашены в декабре 2012 года в полном размере.

Активы

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 25.10.2012 года составила 21 340 тысяч рублей, что на 1 354 453 тысячи рублей ниже, чем на начало отчетного года. Изменение суммы внеоборотных активов обусловлено влиянием следующих факторов:

- снижением первоначальной стоимости объектов основных средств, в связи с их приобретением Обществом, как юридическим лицом в единоличное пользование и закрытием вкладов участников в совместную деятельность на сумму 2 648 787 тысяч рублей и соответствующей суммы начисленной амортизации 1 344 331 тысяча рублей;
- начислением в 2012 году амортизации по эксплуатируемым объектам основных средств в сумме 96 223 тысячи рублей;
- выбытием объектов основных средств первоначальной стоимостью 17 884 тысячи рублей и суммой начисленного износа в размере 15 550 тысяч рублей;
- вводом в эксплуатацию основных средств и оборудования, не требующего монтажа, приобретенных в 2012 году, на сумму 62 524 тысячи рублей;

– уменьшением в отчетном периоде прочих внеоборотных активов на 13 964 тысячи рублей, в том числе за счет:

- уменьшения в 2012 году стоимости капитальных вложений, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета 07 и 08.3, на 9 143 тысяч рублей;
- приобретения Обществом в единоличное пользование прочих внеоборотных активов и закрытия вкладов участников совместной деятельности на 4 341 тысячу рублей;
- уменьшением стоимости неисключительных прав на использование программного обеспечения с оставшимся на сроком пользования более 12 месяцев и признанных по состоянию на 31.12.2011 года в качестве долгосрочных активов на 480 тысяч рублей.

Стоимость оборотных активов за период с 01 января по 25 октября 2012 года уменьшилась на 1 463 345 тысячи рублей, преимущественно в связи с прекращением совместной деятельности и приобретением Обществом существенной суммы активов простого товарищества в единоличное пользование.

Уменьшение показателя оборотных активов за 2012 год затронуло следующие активы простого товарищества:

- стоимость товарно-материальных ценностей (запасов) в целом за отчетный период снизилась на 79 849 тысяч рублей, из них на 80 481 тысячу рублей в связи с приобретением Обществом запасов простого товарищества в единоличное пользование;
- сумма НДС по приобретенным ценностям снизилась на 5 560 тысяч рублей за счет приобретения Обществом данного вида актива простого товарищества в единоличную собственность в размере 14 122 тысячи рублей и увеличения суммы НДС за 2012 год по приобретенным ценностям на 8 562 тысячи рублей;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 282 814 тысячи рублей, в том числе в связи с приобретением Обществом данного вида актива простого товарищества в единоличную собственность на 243 170 тысяч рублей;
- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками снизилась на 50 092 тысячи рублей, в том числе в связи с приобретением Обществом данного вида актива простого товарищества в единоличную собственность на 23 508 тысяч рублей;
- дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами уменьшилась на 212 983 тысячи рублей, в том числе в связи с приобретением Обществом данного вида актива простого товарищества в единоличную собственность на 203 553 тысячи рублей;
- сумма размещенных банковских депозитов без права досрочного востребования снизилась на 387 500 тысяч рублей, в связи с возвратом размещенных денежных средств на расчетные счета совместной деятельности по срокам, в соответствии с заключенными от лица простого товарищества договорами;
- сумма остатка денежных средств уменьшилась на 444 477 тысяч рублей, в том числе в связи с приобретением Обществом данного вида актива простого товарищества в единоличную собственность на 387 041 тысячу рублей;
- уменьшение прочих оборотных активов составило 70 тысяч рублей.

В отчетном периоде с 01 января по 25 октября 2012 года простым товариществом в бухгалтерском учете создан резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резерва на финансовый результат в общей сумме 17 144 тысячи рублей (сумма отраженного в отчетности совместной деятельности резерва связана с признанием сомнительной задолженности ООО «Юникорн Менеджмент» не погашенной в установленные договором сроки).

По состоянию на 25.10.2012г. общая сумма активов уменьшилась на 1 463 345 тысяч рублей или на 97.6%, при этом структура активов простого товарищества по состоянию на

конец отчетного периода по удельному весу отдельных статей баланса выглядит следующим образом:

- основную долю в активах составляют основные средства – 30.3%;
- доля прочих внеоборотных активов – 6.6%;
- доля дебиторской задолженности – 29.5%;
- доля денежных средств – 9.2%;
- доля запасов – 22.4%;
- доля прочих оборотных активов составляет 2.0%.

Пассивы

Долгосрочные обязательства по состоянию на 25.10.2012 года в балансе отсутствуют в связи с прекращением совместной деятельности и закрытием вкладов участников простого товарищества, числящихся на начало отчетного года в сумме 2 260 672 тысячи рублей.

Сумма краткосрочных обязательств по состоянию на 25.10.2012 года по данным ликвидационного баланса составила 57 948 тысяч рублей, по сравнению с аналогичными данными на начало отчетного 2012 года уменьшение составило 557 126 тысяч рублей или 90.6%. Изменение показателя обусловлено совокупным влиянием следующих основных факторов:

- уменьшением задолженности перед участниками товарищества по выплате доходов на 600 451 тысячу рублей;
- увеличением кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 13 821 тысячу рублей;
- увеличением кредиторской задолженности перед персоналом организации на 6 837 тысяч рублей;
- увеличением кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами на 12 411 тысяч рублей;
- увеличением задолженности перед бюджетом по налогам на 10 959 тысяч рублей;
- увеличением задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 1 052 тысячи рублей;
- уменьшением резерва предстоящих расходов (резервы под условные обязательства с погашением на срок менее 12 месяцев) на сумму 1 755 тысяч рублей.

По состоянию на 25.10.2012 года основную долю в обязательствах занимает краткосрочная кредиторская задолженность 98.4%, в том числе доля задолженности перед поставщиками и подрядчиками составляет 28.6%, доля прочих краткосрочных обязательств 35.1%.

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

Финансовые результаты

Анализ прибыли по состоянию на 25.10.2012 года по результатам совместной деятельности за период с 01 января по 25 октября 2012 года и общая информация об основных изменениях по сравнению с предыдущим 2011 годом приведен ниже в Таблице № 16.

За отчетный период с 01 января по 25 октября 2012 года выручка от реализации работ (услуг) по сравнению с 2011 годом уменьшилась на 641 895 тысяч рублей или на 33.5%, полная себестоимость реализованных работ (услуг), включая управленческие расходы, за этот же период уменьшилась на 102 248 тысяч рублей или на 15.6%.

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 2008-2012 годы представлены в Таблицах № 17 и 18.

Таблица № 16

Наименование показателя	код стр.	Значение показателя за отчетный период		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение, %
		2011 год, тыс. руб.	с 01.01.2012г. по 25.10.2012г., тыс. руб.		
Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	2110	1 913 836	1 271 941	(641 895)	(33.5)
Себестоимость проданных работ, услуг	2120	(546 355)	(461 168)	85 187	(15.6)
Валовая прибыль	2100	1 367 481	810 773	(556 708)	(40.7)
Управленческие расходы	2220	(107 893)	(90 832)	17 061	(15.8)
Прибыль от продаж	2200	1 259 588	719 941	(539 647)	(42.8)
Проценты к получению	2320	29 057	35 394	6 337	21.8
Прочие доходы	2340	34 447	10 759	(23 688)	(68.8)
Прочие расходы	2350	(69 015)	(26 953)	42 062	(60.9)
Прибыль до налогообложения	2300	1 254 077	739 141	(514 936)	(41.1)
Использование прибыли (передача участникам СД)	2462	1 254 077	739 141	(514 936)	(41.1)

Таблица № 17

Наименование видов услуг	Единица измерения	Общий объем работ, услуг				
		2008 год в нат. ед.	2009 год в нат. ед.	2010 год в нат. ед.	2011 год в нат. ед.	с 01 января по 25 октября 2012 года в нат. ед.
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	Тыс. тн	4 154	2 939	3 883	3 724	2 224
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	Тыс. тн	1 129	641	1 202	1 477	1 125
Работы по приему груза, ж.д. обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	Тыс. тн	16	-	-	-	-
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	547	495	696	460	325

Удельный вес суммы реализации погрузо-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в общем объеме реализации в 2012 году составил 99.7%, по сравнению с 2011 годом, объем реализации погрузо-разгрузочных работ в 2012 году снизился на 1852 тысяч тонн (снижение на 33,2%).

Таблица № 18

Наименование видов деятельности	Ед. изм.	2008 год		2009 год		2010 год		2011 год		с 01 января по 25 октября 2012 года	
		Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	Тысяч рублей	756 724	(369 377)	970 227	(399 190)	1 288 629	(462 069)	1 364 235	(477 332)	845 423	(335 643)
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	Тысяч рублей	205 485	(87 839)	176 285	(112 570)	357 658	(127 531)	533 788	(165 503)	422 516	(213 760)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	Тысяч рублей	4 842	(1 655)	3 956	(1 701)	5 359	(1 953)	4 778	(2 136)	3 311	(1 912)
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	Тысяч рублей	3 189	(1 987)	11 461	(7 350)	317	(308)	-	-	-	-
Прочие работы, услуги	Тысяч рублей	86 030	(53 599)	34 879	(20 694)	11 059	(8 907)	11 035	(9 277)	691	(685)

Динамика изменения объемов реализации в натуральном и стоимостном выражении в разрезе видов реализации представлена в Таблице № 19.

Таблица № 19

Наименование видов деятельности	Регион реализации услуг	Ед. измерения	Реализация за 2010		Реализация за 2011		Реализация за период с 01 января по 25 октября 2012 года	
			в нат. ед	сумма, тыс. руб	в нат. ед	сумма, тыс. руб	в нат. ед	Сумма, тыс. руб
Погрузо-разгрузочные работы	Россия	тыс. тн	5085	1 646 287	5201	1 898 023	3349	1 267 939
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	Россия	операция	696	5 359	460	4 778	325	3 311
Работы по приему груза, ж.д. обеспечению, разгрузке вагонов и размещению груза (МК)	Россия	тыс. тн	-	317	-	-	-	-
Прочие работы, услуги	Россия	-	-	11 059	-	11 035	-	691

В отчетном 2012 году реализация услуг (работ) простым товариществом осуществлялась в России, при этом объем реализации погрузо-разгрузочных работ клиентам – нерезидентам РФ (регион клиента – Латвия) составил 248 156 тысяч рублей (585 тыс. тонн), что на 91 620 тысяч рублей больше (на 194 тыс. тонн), чем объем реализации аналогичных работ за 2011 год.

Снижение объемов реализации погрузо-разгрузочных работ в 2012 году по сравнению с 2011 годом составило 630 084 тысячи рублей. Снижение объема выручки от реализации услуг по швартовке/отшвартовке в отчетном году по сравнению с прошлым годом составило 1467 тысяч рублей или 30.7%. Снижение вышеуказанных показателей произошло преимущественно за счет снижения объема погрузо-разгрузочных работ, выполненным простым товариществом, в том числе в связи с прекращением совместной деятельности с 26 октября 2012 года.

Расходы совместной деятельности, включая себестоимость проданных работ, услуг и прочие расходы за период с 01 января по 25 октября 2012 года составили 578 953 тысячи рублей, в том числе расходы по статье «Амортизация» - 96 169 тысяч рублей. Данные приведены в Таблице № 20.

Таблица № 20

Наименование показателя	Строка	Значение показателя за 2011 год, тыс.руб.	Значение показателя за период с 01 января по 25 октября 2012 года, тыс.руб.	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Себестоимость проданных работ, услуг	1	546 355	461 168	(85 187)	(15.6)
<i>в т.ч. амортизация</i>	<i>1.1</i>	<i>125 284</i>	<i>90 236</i>	<i>(35 048)</i>	<i>(28.0)</i>
Управленческие расходы	2	107 893	90 832	(17 061)	(15.8)
<i>в т.ч. амортизация</i>	<i>2.1</i>	<i>6 149</i>	<i>5 933</i>	<i>(216)</i>	<i>(3.5)</i>
Итого расходы по обычным видам деятельности	3=1+2	654 248	552 000	(102 248)	(15.6)
<i>в т.ч. амортизация</i>	<i>3.1=1.1+2.1</i>	<i>131 433</i>	<i>96 169</i>	<i>(35 264)</i>	<i>(26.8)</i>
Итого прочие расходы (операционные)	4	69 015	26 953	(42 062)	(60.9)
<i>в т.ч. амортизация</i>	<i>4.1</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Всего расходы	5=3+4	723 263	578 953	(144 310)	(20.0)
<i>в т.ч. амортизация</i>	<i>5.1=1.1+2.1+4.1</i>	<i>131 433</i>	<i>96 169</i>	<i>(35 264)</i>	<i>(26.8)</i>

Из данных таблицы видно, что по сравнению с 2011 годом в отчетном году за период с 01 января по 25 октября расходы в целом снизились на 144 310 тысяч рублей или на 20%, в том числе расходы по амортизации, начисленной в составе полной себестоимости проданных работ (услуг) снизились на 35 264 тысячи рублей или на 26.8%.

Снижение расходов по амортизации обусловлено следующими факторами:

- окончанием в 2012 году сроков полезного использования по ряду объектов основных средств;
- начисление амортизации в 2012 году осуществлено за 10 месяцев 2012 года, а не за полный календарный год, в связи с прекращением совместной деятельности в октябре 2012 года.

Снижение остальных расходов простого товарищества по сравнению с данными за 2011 год, преимущественно связано с прекращением совместной деятельности в октябре, а не в декабре 2012 года.

В целом прибыль от продаж за период с 01 января по 25 октября 2012 года составила 719 941 тысяча рублей, что ниже показателя за 2011 год на 539 647 тысяч рублей или 42.8%.

В 2012 году доходы по статье «Проценты к получению» составили 35 394 тысячи рублей, которые по сравнению с прошлым годом увеличились на 6 337 тысяч рублей или 21.8%, в том числе за счет:

- увеличения суммы процентных доходов по депозитным вкладам на 6 102 тысячи рублей;
- увеличения суммы процентных доходов по остаткам на расчетных счетах на 235 тысяч рублей.

За 2012 год прочие доходы составили 10 759 тысяч рублей, что на 23 688 тысячи рублей или 68.8% ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение суммы прочих доходов в 2012 г. преимущественно обусловлено следующими основными факторами:

- уменьшением суммы выставленных простым товариществом и признанных контрагентами штрафных санкций на 17 549 тысяч рублей;
- снижением выручки от продажи основных средств на 1 780 тысячи рублей;
- увеличением выручки от продажи прочих товаров и отходов на 491 тысяч рублей;
- увеличением прочих доходов на 108 тысяч рублей за счет признания в доходах сумм по закрытию резерва по условному факту хозяйственной деятельности;
- уменьшением доходов от использования инфраструктуры порта клиентами товарищества на 4 976 тысяч рублей;

Прочие расходы за 2012 год составили 26 953 тысячи рублей, что на 42 062 тысячи рублей или 60.9% меньше прочих расходов по данным за 2011 год. На снижение прочих расходов оказали влияние следующие основные факторы:

- снижение расходов на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в 2012 году (в части дебиторской задолженности покупателей, выданных авансов и прочей задолженности) – на 9 665 тысяч рублей;
- снижение расходов товарищества на выплаты работникам на 324 тысячи рублей;
- уменьшение прочих расходов на 26 031 тысячу рублей, преимущественно за счет сумм налога на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета по истечении срока исковой давности и признан в составе прочих расходов в 2011 году;
- отсутствие в 2012 году по состоянию на дату прекращения совместной деятельности расходов, связанных с начислением резерва предстоящих расходов под отпускные выплаты и взносы во внебюджетные фонды с них (резерв под условные обязательства с погашением на срок менее 12 месяцев), на 2 702 тысячи рублей, начисленных в 2011 году;
- отсутствие в 2012 году расходов по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, отраженной в учете за 2011 год на сумму 3 340 тысяч рублей.

Операционные расходы простого товарищества, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, за 2012 год составили 566 тысячи рублей.

Аналогичные расходы за 2011 год составляли 652 тысячи рублей, снижение расходов составило 86 тысяч рублей или 13.2%.

По операциям Совместной деятельности в 2012 году фактически уплачены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на сумму 60 064 тысяч рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 19 227 тысяч рублей;
- транспортный налог в сумме 208 тысяч рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 100 тысяч рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 40 529 тысяч рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 2 169 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 786 тысячи рублей, взносы в пенсионный фонд – 30 957 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 39 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 6 578 тысяч рублей.

В 2012 году Обществу по операциям совместной деятельности произведен возврат денежных средств на расчетный счет:

- из бюджета по налогу на добавленную стоимость, заявленному на возврат по декларациям за 3-4 кварталы 2011 года и 1 кварталы 2012 года в общей сумме 45 761 тысяча рублей;
- из фонда социального страхования по взносам за 2012 год в сумме 1 298 тысяч рублей (возврат начисленных сумм в части выплат по листкам нетрудоспособности).

За отчетный 2012 год в рамках совместной деятельности начислены налоги в бюджет и внебюджетные фонды на общую сумму 64 442 тысячи рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 20 884 тысячи рублей;
- транспортный налог в сумме 141 тысяча рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 76 тысяч рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 43 341 тысяча рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 3 838 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 952 тысячи рублей, взносы в пенсионный фонд – 28 835 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 2 973 тысячи рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 6 743 тысячи рублей.

2.3. Информация о событиях после даты, на которую составлен ликвидационный баланс простого товарищества

Информация о наличии существенных событий после даты, на которую составлен ликвидационный баланс по совместной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности простого товарищества и / или Общества, в связи с прекращением совместной деятельности, которые имели место в период между датой на которую был составлен ликвидационный баланс и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, у Общества отсутствует.

Генеральный директор

И.В. Криворучко

Главный бухгалтер

О.И. Колдашова

