

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2011
54180599		
7805164892		
63.11.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Коды строк	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	99 893	106 549	51 929
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	31 026	32 354	-
	Финансовые вложения	1150	2 215 458	2 215 458	2 215 458
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	33 851	9 517	57 969
	в том числе:	x	x	x	x
	Дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев	1171	20 717	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 380 228	2 363 878	2 325 356
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, всего	1210	8 286	6 287	1 650
	в том числе:	x	x	x	x
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 833	5 897	1 650
	затраты в незавершенном производстве	1212	453	390	-
	расходы будущих периодов	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 009	2 177	20 180
	Дебиторская задолженность, всего	1230	708 128	342 259	85 604
	в том числе:	x	x	x	x
	покупатели и заказчики	1231	8 498	10 792	-
	расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1232	585 906	310 278	47 929
	прочие дебиторы	1233	113 724	21 189	37 675
	Финансовые вложения	1240	316 500	-	-
	Денежные средства, всего	1250	13 759	96 413	110 812
	в том числе:	x	x	x	x
	денежные средства Общества	1251	10 765	86 682	110 812
	денежные средства, принадлежащие принципалу по агентскому договору	1252	2 994	9 731	-
	Прочие оборотные активы	1260	53	44	-
	Итого по разделу II	1200	1 048 735	447 180	218 246
	БАЛАНС	1600	3 428 963	2 811 058	2 543 602

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-
	Резервный капитал, всего	1360	2 436	2 436
	в том числе:	x	x	x
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	2 436	2 436
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 388 947	2 269 015
	Итого по разделу III	1300	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	1411	-	484 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 500	34 626
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-
	Итого по разделу IV	1400	26 500	518 626
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1510	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	10 980	20 881
	в том числе:	x	x	x
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	889	983
	задолженность перед персоналом организации	1522	0	-
	задолженность перед бюджетом по налогам	1523	7 040	10 105
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	58	18
	прочие кредиторы	1526	2 993	9 775
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 980	20 881
	БАЛАНС	1700	3 428 963	2 811 058



Руководитель _____

И.В.Криворучко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

О.И.Колдашова
(расшифровка подписи)

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", "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 прибылях и убытках
за _____ ГОД 20 11 г.

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Транспортная обработка прочих грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

ОД		
Коды		
0710002		
31	12	2011
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За _____ ГОД 20 11 г. ³	За _____ ГОД 20 10 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	81 742	15 345
	Себестоимость продаж	2120	(54 656)	(13 457)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 086	(1 888)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(8 717)	(4 507)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 369	(2 619)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 228 995	1 004 834
	Проценты к получению	2320	7 717	8 549
	Проценты к уплате	2330	(8 159)	(47 408)
	Прочие доходы	2340	28 268	1 349
	Прочие расходы	2350	(25 222)	(41 453)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 249 968	923 252
	Текущий налог на прибыль	2410	(199 500)	(176 571)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(5 420)	(5 087)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	335	(13167)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее, всего	2460	69 129	(345)
	в том числе:		x	x
	налог на прибыль за прошлые периоды	2461	61 338	(345)
	изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы	2462	7 791	(0)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 119 932	733 169

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За _____ ГОД 20 11 г. ³	За _____ ГОД 20 10 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	1 119 932	733 169
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1 120	733
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____

(подпись)

И.В.Криворучко

(расшифровка подписи)

20 12 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.И.Колдашова

(расшифровка подписи)

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 № 8417-П/К 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".

Основная деятельность

Отчет об изменении капитала

за 20 11 г.

0710003		
31	12	2011
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Транспортная обработка прочих грузов

Организационно-правовая форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

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 09 г. ¹	3100	100	(0)	0	2 436	1 535 846	1 538 382
Увеличение капитала - всего ²	3210	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	733 169	733 169
пересчетка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
резервизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0

В. В. В.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	(0)	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	(0)	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	(0)	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ²	3200	100	(0)	0	2 436	2 269 015	2 271 551
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	1 119 932	1 119 932
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 050 803	1 050 803
переоценка имущества	3312	x	x		x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы и налог на прибыль за прошлые периоды)	3313	x	x	0	x	69 129	69 129
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	(0)	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	(0)	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	(0)	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ³	3300	100	(0)	0	2 436	3 388 947	3 391 483

0 pages

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. ¹	Изменения капитала за 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
и там числит:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по ссудам)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

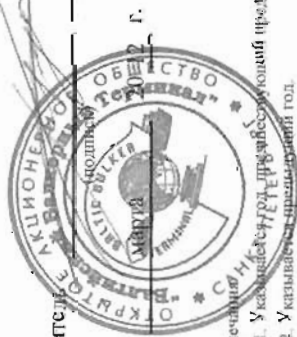
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	3 391 483	2 271 551	1 538 382

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

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

" 16 " _____ г.



Примечания:
 1. Указывается год, предшествующий отчетному году.
 2. Указывается отчетный год.
 3. Указывается отчетный год.

(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств

за _____ ГОД 20 11 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "БАЛТИЙСКИЙ БАЛКЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

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	2011
54180599		
7805164692		
63.11.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ ГОД 20 11 г. ¹	За _____ ГОД 20 10 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	84 462	10 250
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 521	436
средства принципала	4114	-	9 775
прочие поступления	4119	8 941	39
Платежи - всего	4120	(84 785)	(109 581)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 637)	(15 315)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 930)	(2 494)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(25 496)	(67 575)
средства принципала	4125	(6 841)	(-)
налог на добавленную стоимость	4126	(4 057)	(4 482)
иные налоги и сборы	4127	(8 933)	(19 386)
прочие платежи	4129	(891)	(329)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(323)	(99 331)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	392 818	219 737
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от возврата предоставленных займов (депозитные вклады)	4213	59 000	87 600
поступлений от долевого участия в других организациях (прибыль участника простого товарищества)	4214	325 864	123 019
процентов по долговым финансовым вложениям (депозитные вклады и займы)	4215	7 954	9 118
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(405 384)	(106 754)
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	(8 561)	(19 154)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (депозитные вклады и займы)	4223	(375 500)	(87 600)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (расширение масштабов деятельности)	4225	(14 456)	(-)
налог на добавленную стоимость (расширение масштабов деятельности)	4226	(3 253)	(-)
налог на прибыль (расширение масштабов деятельности)	4227	(3 614)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 566)	112 983

Наименование показателя	Код	За <u>ГОД</u> 20 <u>11</u> г. ¹	За <u>ГОД</u> 20 <u>10</u> г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
Платежи - всего	4320	(70 000)	(28 000)
в связи с возврат займов (без процентов)	4323	(70 000)	(28 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(70 000)	(28 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 889)	(14 348)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	96 413	110 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 759	96 413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	235	(51)



Руководитель (подпись)

И.В.Криворучко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.И.Колдашова
(расшифровка подписи)

20 12 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Основная деятельность

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Набиче и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²	поступило ³	выбыло объектов ⁴	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	108 879	(2 330)	9 674	(2 143)	138	(14 323)	116 410	(16 617)
	5210	за 20 10 г. ¹	51 929	(0)	92 897	(35 747)	5	(2 335)	108 879	(2 330)
в том числе:	5201	за 20 11 г. ¹	1 733	(0)	-	(1 733)	63	(63)	0	(0)
	5211	за 20 10 г. ¹	26 098	(-)	1 733	(26 098)	-	(0)	1 733	(0)
Здания	5202	за 20 11 г. ¹	74 610	(1 235)	6 247	(0)	1	(7 359)	80 857	(8 593)
	5212	за 20 10 г. ¹	764	(-)	74 582	(736)	2	(1 237)	74 610	(1 235)
Машины и оборудование	5203	за 20 11 г. ¹	31 499	(1 046)	981	(316)	62	(6 171)	32 164	(7 155)
	5213	за 20 10 г. ¹	24 782	(-)	15 537	(8 820)	-	(1 046)	31 499	(1 046)
Транспорт	5204	за 20 11 г. ¹	394	(21)	-	(-)	-	(128)	394	(149)
	5214	за 20 10 г. ¹	-	(-)	394	(-)	-	(21)	394	(21)
Другие виды основных средств	5205	за 20 11 г. ¹	643	(28)	2 446	(94)	10	(602)	2 995	(620)
	5215	за 20 10 г. ¹	285	(-)	451	(93)	3	(31)	643	(28)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 11 г. ¹	35 556	(3 202)	2 076	(0)	0	(3 404)	37 632	(6 606)
	5230	за 20 10 г. ¹	0	(0)	36 556	(0)	0	(3 202)	35 556	(3 202)
в том числе:	5221	за 20 11 г. ¹	26 098	(1 182)	1 733	(-)	-	(1 245)	27 531	(2 427)
	5231	за 20 10 г. ¹	-	(-)	26 098	(-)	-	(1 182)	26 098	(1 182)
Машины и оборудование	5222	за 20 11 г. ¹	8 820	(2 020)	343	(-)	-	(2 084)	9 163	(4 104)
	5232	за 20 10 г. ¹	-	(-)	8 820	(-)	-	(2 020)	8 820	(2 020)
Сооружения	5223	за 20 11 г. ¹	638	(-)	-	(-)	-	(75)	638	(75)
	5233	за 20 10 г. ¹	-	(-)	638	(-)	-	(-)	638	(-)

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

С. В. К.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	6240	за 20 11 г. ¹	9 617	13 537	(286)	(9 702)	13 068
	6260	за 20 10 г. ²	57 969	44 769	(524)	(92 687)	9 617
в том числе:	6241	за 20 11 г. ¹	-	89	(-)	(-)	89
	6251	за 20 10 г. ²	-	1 733	(-)	(1 733)	-
Создания	6242	за 20 11 г. ¹	7 025	12 291	(126)	(6 247)	12 943
	6252	за 20 10 г. ²	55 691	26 340	(424)	(74 582)	7 025
Машины и оборудование	6243	за 20 11 г. ¹	106	1 031	(94)	(1 009)	34
	6253	за 20 10 г. ²	2 278	13 465	(100)	(15 537)	106
Транспорт	6244	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	6254	за 20 10 г. ²	-	394	(-)	(394)	-
Другие виды основных средств	6245	за 20 11 г. ¹	2 386	126	(66)	(2 446)	0
	6255	за 20 10 г. ²	-	2 837	(-)	(451)	2 386

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

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	6260	1 329	82
в том числе Оборудование:		747	-
Оборудование станций очистки ИЛ 10031	6261	27	-
Стоп большой грузовой ТЭОУХ N 10069	6262	332	-
Платформа передвижная с весами хостроботом №10118	6263	78	-
Установка разгрузки жидкого азота и загрузки морских контейнеров на ТЭОУХ №10119	6264	312	-
в том числе Сооружения:		582	82
Мачта прожекторная №10 N 10048		-	27
Мачта прожекторная №11 N 10049	6265	-	27
Мачта прожекторная №12 N 10050	6267	-	28
Противокорроз. жб с привалом Бумером №10117	6268	582	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	6270	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ¹	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	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	17 925	17 696	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	28	683	16 911
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

В. В. В.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура 7	поступило	выбыло (погашено)		накопленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректура 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. 1	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
	5311	за 20 10 г. 1	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
в том числе:	5302	за 20 11 г. 1	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
демошнтарные вклады	5312	за 20 10 г. 2	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Вклад в совместную деятельность	5303	за 20 11 г. 1	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
	5313	за 20 10 г. 2	2 215 458	-	-	(-)	-	-	-	2 215 458	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 11 г. 1	-	-	375 500	(59 000)	-	-	-	316 500	-
	5315	за 20 10 г. 1	-	-	87 600	(87 600)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 11 г. 1	-	-	300 000	(-)	-	-	-	300 000	-
предоставленные в займы другим организациям	5316	за 20 10 г. 2	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
демошнтарные вклады	5307	за 20 11 г. 1	-	-	75 500	(59 000)	-	-	-	16 500	-
	5317	за 20 10 г. 2	-	-	87 600	(87 600)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 11 г. 1	2 215 458	-	375 500	(59 000)	-	-	-	2 531 958	-
	5310	за 20 10 г. 1	2 215 458	-	87 600	(87 600)	-	-	-	2 215 458	-

Ольга Смирнова

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. 1	На 31 декабря 20 10 г. 2	На 31 декабря 20 09 г. 3
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы вид)	5321	-	-	-
И.Т.Д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы вид)	5326	-	-	-
И.Т.Д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			сальдо- начало	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	сальдо- конец	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (внутри)	сальдо- конец	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. 1	6 287	(-)	44 913	(42 914)	-	-	-	κ	8 286	(-)
	5420	за 20 10 г. 2	1 650	(-)	17 690	(13 053)	-	-	-	κ	6 287	(-)
в том числе:	5401	за 20 11 г. 1	5 037	(-)	14 531	(2 131)	-	-	-	(10 044)	7 833	(-)
сырье и материалы	5401	за 20 10 г. 2	1 650	(-)	12 015	(6 358)	-	-	-	(1 410)	5 897	(-)
	5402	за 20 11 г. 1	380	(-)	30 322	(40 303)	-	-	-	10 044	452	(-)
затраты в незавершенной производстве	5422	за 20 10 г. 2	-	(-)	5 675	(6 695)	-	-	-	1 410	390	(-)

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. 1	На 31 декабря 20 10 г. 2	На 31 декабря 20 09 г. 3
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группы вид)		-	-	-
И.Т.Д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группы вид)		-	-	-
И.Т.Д.		-	-	-

В.В.В.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление	Выбыло		перевод из долгов-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате исполнения обязательств (сумма долга по договору)	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г.	-	(-)	20 887	(-)	(-)	(170)	20 717	(-)
	5521	за 20 10 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5502	за 20 10 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев	5503	за 20 11 г.	-	(-)	20 887	(-)	(-)	(170)	20 717	(-)
	5523	за 20 10 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5504	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5524	за 20 10 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г.	342 259	(-)	390 144	(23 906)	(-)	170	708 667	(539)
	5530	за 20 10 г.	85 604	(-)	281 262	(24 607)	(-)	-	342 259	(-)
в том числе:	5511	за 20 11 г.	10 792	(-)	8 172	(10 496)	(-)	-	8 498	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 10 г.	-	(-)	10 792	(-)	(-)	-	10 792	(-)
авансы выданы	5512	за 20 11 г.	7 394	(-)	4 047	(1 429)	(-)	170	10 182	(432)
	5532	за 20 10 г.	22 617	(-)	3 109	(18 332)	(-)	-	7 394	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 11 г.	13 795	(-)	192 297	(12 011)	(-)	-	154 081	(107)
	5533	за 20 10 г.	15 958	(-)	5 012	(6 275)	(-)	-	13 795	(-)
расчеты по договорам совместной деятельности	5514	за 20 11 г.	310 278	(-)	275 628	(-)	(-)	-	585 906	(-)
	5534	за 20 10 г.	47 928	(-)	262 349	(-)	(-)	-	310 278	(-)
Итого	5500	за 20 11 г.	342 259	(-)	411 031	(23 906)	(-)	κ	729 384	(539)
	5520	за 20 10 г.	85 604	(-)	281 262	(24 607)	(-)	κ	342 259	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.		На 31 декабря 20 09 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	639	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданы	5542	432	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	107	-	-	-	-	-

Р.Р.Р.

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		выбыло			
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по ссудам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	спасение на финансовый результат ⁹	перевод и долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹	484 000	-	-	(484 000)	(-)	-	-
	5571	за 20 10 г. ²	942 610	-	-	(456 610)	(-)	-	484 000
в том числе:	5552	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом организации	5572	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5553	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5573	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5554	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы - займы полученные	5555	за 20 11 г. ¹	484 000	-	-	(484 000)	(-)	-	-
	5575	за 20 10 г. ²	942 610	-	-	(456 610)	(-)	-	484 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	20 881	7 306	-	(17 207)	(-)	-	10 980
	5580	за 20 10 г. ²	41 151	11 316	-	(31 586)	(-)	-	20 881
в том числе:	5561	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом организации	5581	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5562	за 20 11 г. ¹	10 123	7 080	-	(10 105)	(-)	-	7 098
	5582	за 20 10 г. ²	41 085	568	-	(31 520)	(-)	-	10 123
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5583	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 20 11 г. ¹	983	225	-	(320)	(-)	-	889
	5584	за 20 10 г. ²	66	983	-	(66)	(-)	-	983
прочие кредиторы	5565	за 20 11 г. ¹	9 775	-	-	(6 782)	(-)	-	2 993
	5585	за 20 10 г. ²	-	9 775	-	(-)	(-)	-	9 775
Итого	5560	за 20 11 г. ¹	504 881	7 306	-	(601 207)	(-)	-	10 980
	5570	за 20 10 г. ²	983 761	11 316	-	(490 196)	(-)	-	504 881

Р.Р.Р.

Расчет оценки стоимости
чистых активов ОАО "ББТ" за 2011 год (основная деятельность)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 01.01.2011 (тыс.руб.)	на 31.12.2011 (тыс.руб.)
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	106 549	99 893
3. Незавершенное строительство		-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	32 354	31 026
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1150, 1240	2 215 458	2 531 958
6. Прочие внеоборотные активы ²	1160, 1170	9 517	33 851
7. Запасы	1210	6 287	8 286
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 177	2 009
9. Дебиторская задолженность ³	1230	342 259	708 128
10. Денежные средства	1250	96 413	13 759
11. Прочие оборотные активы	1260	44	53
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		2 811 058	3 428 963
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	484 000	-
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	1420	34 626	26 500
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	20 881	10 980
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		539 507	37 480
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		2 271 551	3 391 483

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров² 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 и в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Генеральный директор _____ И.В.Криворучко

Главный бухгалтер _____ О.И.Колдашова

"16" марта 2012 года



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

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

Пояснительная записка к отчету за 2011 год

Полное название организации: Открытое акционерное общество «Балтийский Балкерный Терминал»;

Сокращенное название организации: ОАО «ББТ»;

Данные о регистрации: зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 28.04.00 № 194724, свидетельство о регистрации № 112269;

ИНН: 7805164692;

Код причины постановки на учет: 783601001;

**Основной государственный
регистрационный номер:** 1027802730031;

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:** 305 человек

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация об учетной политике.....	5
1.3. Информация об изменениях в учетной политике	7
1.4. Информация об участии в совместной деятельности.....	10
1.5. Информация о событиях после отчетной даты.....	10
1.6. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах и оценочных резервах.....	10
1.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	10
1.8. Информация о связанных сторонах	11
1.9. Информация об экологической деятельности Общества:	13
1.10. Информация о прибыли, приходящейся на акцию	14
1.11. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2011 год	14
и общая информация о его основных изменениях	14
1.12. Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2011 год	18
1.13 Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2011 год.....	23
и общая информация о его основных изменениях	23
1.14. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих	28
финансово-хозяйственную деятельность Общества	28
2. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	31
2.1. Общая информация.....	31
2.2. Общий анализ показателей.....	31
2.3. Коэффициентный анализ основных параметров, характеризующих финансово-хозяйственную деятельность	40
2.4. Информация о событиях после отчетной даты.....	44
2.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.....	44
2.6. Прочая информация.....	44
2.7. Перспективы деятельности	45

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.

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 Решения единственного акционера Общества - ОАО «Уралкалий», от 28.06.2011 года б./н., в состав Ревизионной комиссии ОАО "ББТ" избраны следующие кандидаты:

- Мазаева Светлана Викторовна;
- Лепехин Валерий Юрьевич;
- Пашегорова Светлана Григорьевна.

Председателем Ревизионной комиссии Общества членами Ревизионной комиссии избран – Лепехин Валерий Юрьевич. Все члены Ревизионной комиссии являются работниками ОАО «Уралкалий».

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

В 2011 году Общество 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. Основные услуги, относящиеся к данному виду деятельности – это:

- 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 для отправки на экспорт морским транспортом и перемещению по заявкам клиентов груженых контейнеров в границах морского порта);

- документальное обеспечение 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).

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).

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 характеризуется следующими особенностями:

1. Декларации по налогу на прибыль за первые два месяца каждого квартала 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 производится в последнем месяце каждого отчетного квартала и декларация по налогу на прибыль в последнем месяце квартала содержит информацию о доходах и расходах как основной, так и совместной деятельности.

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

- 100% от остаточной стоимости имущества, принадлежащего Обществу в рамках осуществления основной деятельности;
- 98% от остаточной стоимости имущества, принадлежащего простому товариществу.

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

- основные средства, отраженные на балансе Общества и Совместной деятельности (простого товарищества), по остаточной стоимости;
- инвентарные объекты, фактически эксплуатируемые Обществом и простым товариществом, учитываемые до 01.04.2011 года на балансовом счете 08 в составе капитальных вложений, которые по состоянию на 01.04.2011 года переведены, в соответствии с изменившимися в 2011 году требованиями бухгалтерского учета, на 01 балансовый счет бухгалтерского учета в состав основных средств 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 содержат совокупную информацию по налогу к уплате и вычетам для обоих видов деятельности: основной (деятельности Общества) и совместной (деятельности простого товарищества). Обществом 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 2011 году являются:

- отсутствие нематериальных активов;
- наличие арендованного Обществом объекта основных средств, отражаемого на забалансовом счете бухгалтерского учета, стоимость которого по состоянию на 31.12.2011 г. согласно заключенному Обществом договору аренды составляет 17 925 тысяч рублей. Данная информация отражена в разделе 1.4. «Иное использование основных средств» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках»;
- возникновение по состоянию на 31.12.2011 года в бухгалтерской отчетности показателя по строке 1171 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев», являющегося частью авансового платежа, уплаченного Обществом по договору аренды имущества с правом выкупа. Данная задолженность, отраженная в разделе внеоборотных активов бухгалтерского баланса, составляет 20 717 тысяч рублей (в том числе налог на добавленную стоимость – 3 160 тысяч рублей и налог на доходы иностранных организаций - 3 511 тысяч рублей, удержанные при выплате доходов и перечисленные Обществом в бюджет в качестве налогового агента) и будет

погашаться по мере оказания Обществу услуг по аренде имущества в отчетных годах после 2012 года;

- отсутствие в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011 года долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в связи с полным погашением в 2011 году займов, полученных Обществом;

- наличие остатков денежных средств, принадлежащих принципалу, 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.

1.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2011 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений Учетной политики Общества, утвержденной Приказом 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 2011 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 балансовом счете 20.7.1 «Прямые расходы по услугам перегрузки груза из ж.д. вагонов в контейнера», за исключением расходов по услугам обслуживания экспортируемых грузов и организации завоза и вывоза контейнеров. Сумма остатков (в стоимостном выражении) незавершенного производства на конец отчетного периода включается в состав прямых расходов следующего отчетного периода;

- распределение прямых расходов на НЗП и на законченные и принятые заказчиком работы (услуги) в текущем месяце осуществляется пропорционально количеству 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 2011 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 | итога 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.

Начисление и выплата дивидендов производится по решению собрания акционеров из нераспределенной прибыли в следующем за отчетным периодом году. В 2011 году начисление и выплаты дивидендов единственному акционеру по результатам деятельности акционерного общества за 2010 год и промежуточные отчетные периоды 2011 года не производились.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2011 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 об изменениях в учетной политике

В 2011 году Обществом на основании приказов от 24 февраля 2011 года № 45 (распространяет свое действие на период с 01.01.2011), от 31 марта 2011 года № 77-в и от 30 июня 2011 года № 150-а были внесены Дополнения в Учетную политику на 2011 год. Необходимость указанных дополнений была обусловлена изменением законодательства по бухгалтерскому учету и вступлением в действие новых редакций следующих Положений по бухгалтерскому учету:

1. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 24.12.2010 года);

2. Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (в редакции от 24.12.2010 года);

3. Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н;



4. Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в редакции от 24.12.2010).

В соответствии с дополнениями, внесенными в Учетную политику, Обществом в 2011 году в бухгалтерском учете отражены следующие операции:

1. С 1 апреля объекты основных средств, фактически эксплуатируемые Обществом как в основной, так и в совместной деятельности, включая входящие в состав единого ТТК УПКМУ, переведены со счета 08 «Капитальные вложения» на счет 01.8 «Основные средства (здания, сооружения и оборудование, по которым не завершено оформление документов)». Амортизация по данным объектам учитывается отдельно на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств (здания, сооружения и оборудование, по которым не завершено оформление документов)»;

2. На конец отчетного года в бухгалтерском учете простого товарищества признано оценочное обязательство в отношении расходов по предстоящей оплате отпусков работников и создан соответствующий резерв. В рамках основной деятельности Общества обязательства, удовлетворяющие условиям признания оценочным, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

3. На конец отчетного года по дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создан резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества и простого товарищества.

Дополнения, внесенные Обществом в Учетную политику на 2011 год, обусловлены изменениями нормативно-правовых актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета, и вступившие в силу в 2011 году. Указанные изменения не оказывают существенного влияния на преемственность показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества. Для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год с предшествующими годами, в отдельные показатели отчетности за 2010 и 2009 годы внесены изменения, в соответствии с требованиями, установленными к отчетности за 2011 год. Информация о корректировке показателей Баланса за 2010 год отражена в таблице № 1, за 2009 год – в таблице № 2.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2010 г.	Данные на 31.12.2010 г., отраженные в бухгалтерской отчетности за 2011 г.	Изменение данных по статьям баланса на 31.12.2010 г. (3-2)	Примечание
1	2	3	4	5
Основные средства	85 830	106 549	20 719	Перенос фактически эксплуатируемых объектов в состав основных средств
Незавершенное строительство / прочие внеоборотные активы	30 236	9 517	- 20 719	
Запасы, в т.ч. расходы будущих периодов	6 374	6 287	- 87	Перенос расходов будущих в соответствии с условиями признания данных расходов
Дебиторская задолженность	342 237	342 259	22	Перенос авансовых платежей по договорам страхования из расходов будущих периодов в состав дебиторской задолженности

(Продолжение Таблицы № 1)

Наименование показателя	Данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2010 г.	Данные на 31.12.2010 г., отраженные в бухгалтерской отчетности за 2011 г.	Изменение данных по статьям баланса на 31.12.2010 г. (3-2)	Примечание
1	2	3	4	5
Финансовые вложения	86 000	-	- 86 000	Отражение отзывных вкладов Общества на счетах банковских депозитов, согласно классификации финансовых вложений в составе денежных средств
Денежные средства Общества	682	86 682	86 000	
Прочие оборотные активы	-	44	44	Перенос расходов будущих периодов в соответствии с условиями признания данных расходов
Итого по активу баланса			- 21	
Кредиторская задолженность	20 902	20 881	- 21	Отражение задолженности Общества по платежам в рамках заключенных договоров страхования в свернутом виде, исходя из переноса расходов по 97 счету, ранее признанных как расходы будущих периодов в разрезе договоров.
Итого по пассиву баланса			- 21	

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2009 г.	Данные на 31.12.2009 г., отраженные в бухгалтерской отчетности за 2011 г.	Изменение данных по статьям баланса на 31.12.2009 г. (3-2)	Примечание
1	2	3	4	5
Запасы, в т.ч. расходы буд. Периодов	1 657.00	1 650.00	- 7.00	Перенос авансовых платежей по договорам страхования из расходов будущих периодов в состав дебиторской задолженности в соответствии с условиями признания данных расходов
Дебиторская задолженность	85 597.00	85 604.00	7.00	
Финансовые вложения	108 600.00	-	- 108 600.00	Отражение отзывных вкладов Общества на счетах банковских депозитов, согласно классификации финансовых вложений в составе денежных средств
Денежные средства Общества	2 212.00	110 812.00	108 600.00	
Итого по активу баланса			-	

Положения Учетной политики на 2012 год в части основной и совместной деятельности Общества по сравнению с принятыми на 2011 год не претерпели каких-либо существенных изменений, за исключением факторов, раскрытых в настоящей пояснительной записке, оказывающих влияние на ведение бухгалтерского и налогового учета и формирование отчетности предприятия в части последовательности, преемственности и базовых принципов отражения финансово-хозяйственных операций Общества.

1.4. Информация об участии в совместной деятельности

ОАО «ББТ» осуществляет совместную деятельность по договору простого товарищества с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург». Целью договора о совместной деятельности является строительство, ввод в эксплуатацию и эксплуатация Универсального перегрузочного комплекса минеральных удобрений, находящегося в морском порту «Большой порт Санкт-Петербурга», для извлечения прибыли. На основании договора простого товарищества, доля основной деятельности ОАО «ББТ» в общей долевой собственности составляет 98 (девяносто восемь) процентов. Вклад в совместную деятельность ОАО «ББТ» по состоянию на 01.01.2011 и на 31.12.2011 составил 2 215 458 тысяч рублей, доходы Общества от Совместной деятельности за 2011 год составили 1 228 995 тысяч рублей. Способом извлечения экономической выгоды (доходов) в рамках осуществления Совместной деятельности является использование активов, совместно принадлежащих участникам простого товарищества.

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

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

Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности, а также суммы доходов, расходов и прибыли отражены в отдельном разделе настоящей пояснительной записки за 2011 год.

1.5. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о нападении 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

По состоянию на 31.12.2011 года у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

На конец отчетного года у Общества отсутствуют факты финансово-хозяйственной деятельности, требующие признания в бухгалтерском учете и отчетности в качестве оценочных обязательств, согласно положений Учетной политики Общества на 2011 год.

На конец отчетного года Обществом создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признанной сомнительной, с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества в размере 539 тысяч рублей.

1.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует до конца 2012 года закрыть Инвестиционный договор о совместной деятельности, заключенный с ОАО «Морской порт Санкт-Петербург», выкупив после государственной регистрации прав собственности на все объекты недвижимости в соответствии с условиями договора долю второго товарища в общей долевой собственности - Универсальный

перегрузочный комплекс минеральных удобрений, и осуществлять дальнейшую эксплуатацию Комплекса для извлечения прибыли в рамках основной деятельности.

1.8. Информация о связанных сторонах

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

Перечень аффилированных лиц за отчетный период:

1. ОАО «Уралкалий» – единоличный акционер Общества, имеет право распоряжаться 100 (ста) процентами голосующих акций Общества;
2. Батарина Анна Александровна – член Совета директоров;
3. Баумгертнер Владислав Артурович – член Совета директоров;
4. Беляков Виктор Николаевич – член Совета директоров;
5. Богданов Юрий Дмитриевич – член Совета директоров;
6. Денисенко Андрей Васильевич – член Совета директоров;
7. Котляр Евгений Константинович – член Совета директоров;
8. Криворучко Ирина Валентиновна – член Совета директоров, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
9. Мотовилов Андрей Владимирович – член Совета директоров;
10. Павленин Георгий Викторович – член Совета директоров;
11. Швецова Марина Владимировна – член Совета директоров;
12. Ямилова Ириана Викторовна – член Совета директоров.

Операции со связанными сторонами

ОАО «Уралкалий» являлся заемщиком по процентному займу, полученному ОАО «ББТ» и числившемуся в учете по состоянию на 01.01.2011 года. Информация по заемным средствам и их изменению в отчетном периоде изложена в разделе 1.11. «Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2011 год» настоящей Пояснительной записки. Задолженность по заемным средствам, полученным Обществом от ОАО «Уралкалий» до 01.01.2011 года в отчетном году погашена ОАО «ББТ» в полном объеме путем безналичного перечисления денежных средств.

В 2011 году Обществом заключен договор о предоставлении ОАО «Уралкалий» процентного займа в размере 300 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2011 года денежные средства в полном объеме предоставлены заемщику. В соответствии с условиями договора, ОАО «Уралкалий» обязуется погасить полученный займ в 2012 году, уплата процентных обязательств производится заемщиком ежемесячно.

В отчетном году Обществом в рамках осуществления основной деятельности ОАО «Уралкалий» 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. Выручка Общества как юридического лица, от услуг оказываемых ОАО «Уралкалий» за 2011 год составила 74.69% от выручки за отчетный год, отражаемой по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках. Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей



краткосрочной и составляет 95% от совокупной суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1231 бухгалтерского баланса.

ОАО «Уралкалий» является клиентом простого товарищества без образования юридического лица, осуществляющего свою деятельность согласно Инвестиционному договору о совместной деятельности 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 2011 год без учета НДС составил 65% от выручки за отчетный год, отраженной по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках (реализация услуг по перевалке минеральных удобрений навалом на экспорт). Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед простым товариществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей краткосрочной и составляет 95% от совокупной суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1231 баланса простого товарищества.

Дебиторская задолженность ОАО «Уралкалий» перед Обществом и простым товариществом, образовавшаяся по состоянию на 31.12.2011 года будет закрыта путем осуществления соответствующих безналичных платежей в срок до 01.04.2012 года, в соответствии с условиями заключенных договоров.

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 2011 год составила 3.57% от выручки за отчетный год, отражаемой по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках. Дебиторская задолженность ЗАО «Белорусская калийная компания» перед Обществом по состоянию на конец отчетного периода является текущей краткосрочной и составляет 2.04 % от совокупной суммы дебиторской задолженности, отраженной по строке 1231 бухгалтерского баланса. Сумма остатка денежных средств по состоянию на отчетную дату, принадлежащих ЗАО «Белорусская калийная компания», перечисленных Обществу для оказания услуг принципалу по вышеуказанному агентскому договору - отражена по строке 1252 бухгалтерского баланса Общества.

Дебиторская задолженность ЗАО «Белорусская калийная компания» перед Обществом и простым товариществом, образовавшаяся по состоянию на 31.12.2011 года закрыта путем осуществления соответствующих безналичных платежей в январе 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 2011 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 2,91% от суммы выручки, отраженной по строке 2110 отчета о прибылях и убытках Общества;

- простым товариществом для осуществления им производственной деятельности. Объем реализации простому товариществу услуг по аренде без учета НДС за отчетный год

составил 2,96% от суммы выручки, отраженной по строке 2110 отчета о прибылях и убытках 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 2011 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 2011 году, включая выплаты за 2010 год и выплаты, имеющие отношение к 2011, осуществленные в 2012 году, в совокупности составил 22 226 тысяч рублей. Указанное совокупное вознаграждение является краткосрочным, иных видов выплат нет и не осуществлялось.

1.9. Информация об экологической деятельности Общества

В отчетном году совокупные расходы совместной и основной деятельности на экологические мероприятия составили 12 460,4 тысячи рублей, в том числе по следующим направлениям:

1. Текущие расходы, связанные с охраной окружающей среды, - 12 108 тысяч рублей, в том числе:

- расходы, связанные с охраной и рациональным использованием водных ресурсов (в том числе прием и очистка сточных вод) в сумме 11 343 тысячи рублей;
- расходы, связанные с охраной атмосферного воздуха – 229 тысяч 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) – 536 тысяч рублей;

2. Затраты на ремонт объектов основных средств, используемых для предотвращения загрязнения окружающей среды (основные средства для очистки сточных вод и рационального использования водных ресурсов) – 91 тысяча рублей;

3. Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи) в размере 261,4 тысячи рублей;

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

1.10. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

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

Анализ прибылей Общества

Чистая прибыль Общества на одну акцию или доходность акций в отчетном 2011 году составила 1 119 932 рубля, как видно из данных, приведенных в таблице № 3, и превышает аналогичный показатель за прошлый год, преимущественно, из-за увеличения объемов услуг по перевалке, оказываемых в рамках деятельности юридического лица (Общества) и роста совокупной суммы доходов, причитающихся Обществу от деятельности простого товарищества.

Таблица № 3

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период			
	2008г.	2009г.	2010г.	2011г.
1. Чистая прибыль, тыс. руб.	322 885	377 318	733 169	1 119 932
2. Капитал и резервы, тыс. руб.	1 161 064	1 538 382	2 271 551	3 391 483
3. Коэффициент устойчивости экономического роста	27.81%	24.53%	32.28%	33.02%
4. Количество акций, шт.	1 000	1 000	1 000	1 000
5. Базовая прибыль на акцию, руб.	322 885	377 318	733 169	1 119 932

Чистые активы Общества

Чистые активы ОАО «ББТ», согласно расчету оценки стоимости чистых активов, составили по состоянию на 31.12.2011 года 3 391 483 тысячи рублей, превышая совокупную сумму уставного и резервного капиталов на 3 388 947 тысяч рублей.

1.11. Структура балансового отчета ОАО «ББТ» за 2011 год и общая информация о его основных изменениях

Оценка имущественного положения (баланс по основной деятельности)

Основные показатели имущественного положения Общества отражены в таблице № 4. За 2011 год активы Общества увеличились на 617 905 тысяч рублей или на 22% по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного периода. Основную долю в активах предприятия занимают долгосрочные финансовые вложения, являющиеся вкладом Общества в простое товарищество, составляющие 78,8% от суммы активов по состоянию на начало и 64,6% на конец отчетного года.

По состоянию на 31.12.2011 года внеоборотные активы увеличились на 16 350 тысяч рублей или на 0,7%. Изменения общей суммы и структуры показателей, входящих в состав внеоборотных активов, раскрыты далее в подразделе «Основные средства, доходные вложения в материальные ценности и прочие внеоборотные активы» раздела 1.11 настоящей пояснительной записки.

Таблица № 4

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2011, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6=2-4
АКТИВЫ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	99 893	2.9%	106 549	3.8%	(6 656)
Доходные вложения в материальные ценности	31 026	0.9%	32 354	1.2%	(1 328)
Финансовые вложения	2 215 458	64.6%	2 215 458	78.8%	-
Прочие внеоборотные активы	33 851	1.0%	9 517	0.3%	24 334
<i>в том числе:</i>					
Дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев	20 717	0.6%	-	0.0%	20 717
Итого по разделу I	2 380 228	69.4%	2 363 878	84.1%	16 350
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы, всего	8 286	0.2%	6 287	0.2%	1 999
<i>в том числе:</i>					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 833	0.2%	5 897	0.2%	1 936
затраты в незавершенном производстве	453	0.0%	390	0.0%	63
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 009	0.1%	2 177	0.1%	(168)
Дебиторская задолженность, всего	708 128	20.7%	342 259	12.2%	365 869
<i>в том числе:</i>					
покупатели и заказчики	8 498	0.2%	10 792	0.4%	(2 294)
расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	585 906	17.1%	310 278	11.0%	275 628
прочие дебиторы	113 724	3.3%	21 189	0.8%	92 535
Финансовые вложения	316 500	9.2%	-	0.0%	316 500
Денежные средства, всего	13 759	0.4%	96 413	3.4%	(82 654)
<i>в том числе:</i>					
денежные средства Общества	10 765	0.3%	86 682	3.1%	(75 917)
денежные средства, принадлежащие принципалу по агентскому договору	2 994	0.1%	9 731	0.3%	(6 737)
Прочие оборотные активы	53	0.0%	44	0.0%	9
Итого по разделу II	1 048 735	30.6%	447 180	15.9%	601 555
ИТОГО АКТИВЫ	3 428 963	100%	2 811 058	100%	617 905

(продолжение Таблицы № 4)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2011, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Значение показателя на 31.12.2010, тыс.руб.	Удельный вес показателя в общей сумме баланса, %	Изменение показателей за отчетный год, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6=2-4
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%	-
в том числе:					-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	(2 436)	0.1%	(2 436)	0.1%	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(3 388 947)	98.8%	(2 269 015)	80.7%	(1 119 932)
Итого по разделу III	(3 391 483)	98.9%	(2 271 551)	80.8%	(1 119 932)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	-	0.0%	(484 000)	17.2%	484 000
в том числе:					-
займы, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	-	0.0%	(484 000)	17.2%	484 000
Отложенные налоговые обязательства	(26 500)	0.8%	(34 626)	1.2%	8 126
Итого по разделу IV	(26 500)	0.8%	(518 626)	18.4%	492 126
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	(10 980)	0.3%	(20 881)	0.7%	9 901
в том числе:					-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	(889)	0.0%	(983)	0.0%	94
задолженность перед бюджетом по налогам	(7 040)	0.2%	(10 105)	0.4%	3 065
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	(58)	0.0%	(18)	0.0%	(40)
прочие кредиторы	(2 993)	0.1%	(9 775)	0.3%	6 782
Итого по разделу V	(10 980)	0.3%	(20 881)	0.7%	9 901
ИТОГО ПАССИВЫ	(3 428 963)	100%	(2 811 058)	100%	(617 905)

Стоимость оборотных активов за 2011 год увеличилась на 601 555 тысяч рублей или на 134,5%. Данное увеличение преимущественно обусловлено следующими изменениями показателей:

- увеличением дебиторской задолженности на сумму 275 628 тысяч рублей в части задолженности простого товарищества перед Обществом по выплате доходов, полученных от совместной деятельности;
- снижением текущей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на сумму 2 294 тысячи рублей;

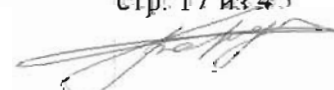
- ростом текущей задолженности прочих дебиторов на сумму 92 535 тысяч рублей, преимущественно за счет роста задолженности бюджета перед Обществом по налогу на прибыль в бюджет субъекта и по налогу на имущество, в связи с использованием ОАО «ББТ» права на применение льготных пониженных ставок в 2009-2011 годах на основании Закона Санкт-Петербурга от 14.07.1995 года № 81-11 «О налоговых льготах» в отношении указанных налогов, подтвержденного налоговым органом по результатам камеральных проверок;
- увеличением объема денежных средств, размещенных Обществом по договорам банковских депозитов, без права досрочного востребования, на сумму 16 500 тысяч рублей и выдачи денежных средств по договору процентного займа (Общество не осуществляет расчет оценки предоставленного займа по дисконтированной стоимости), со сроком погашения в 2012 года, на сумму 300 000 тысяч рублей, совокупно отражаемых в качестве краткосрочных вложений по строке 1240 баланса «Финансовые вложения»;
- снижением суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 168 тысяч рублей, ввиду предъявления ранее накопленных сумм НДС на вычет из бюджета;
- уменьшением остатка денежных средств Общества на 75 917 тысяч рублей;
- уменьшением остатка денежных средств, принадлежащих принципалу по агентскому договору на 6 737 тысяч 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);
- увеличением запасов товарно-материальных ценностей на складах Общества на 1 936 тысяч рублей;
- увеличением затрат в незавершенном производстве по работам, связанным с перевалкой минеральных удобрений в морских контейнерах на экспорт, на сумму 63 тысячи рублей.

По состоянию на 31.12.2011 года итоговая сумма по разделу баланса «Капитал и резервы» возросла на 1 119 932 тысячи рублей по сравнению с аналогичным показателем на начало отчетного года за счет нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2011 год.

Сумма показателя задолженности ОАО «ББТ» по полученным заемным средствам, отраженная по строке 1410 баланса, снизилась за 2011 год на 484 000 тысяч рублей за счет полного погашения суммы займа в отчетном году. По состоянию на 31.12.2011 года займы полученные в балансе отсутствуют.

Финансирование деятельности Общества в 2011 году осуществлялось за счет собственных средств. Удельный вес собственных средств в общей валюте баланса на конец отчетного периода составляет 98,9%, что на 18,1% больше аналогичного показателя прошлого отчетного периода.

Сведения о движении денежных средств Общества за 2011 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. При этом часть расчетов (платежей), связанных с осуществлением Обществом основной деятельности, осуществлялась с расчетного счета простого товарищества в счет выплаты существующей задолженности простого товарищества перед ОАО «ББТ» по доходам, причитающимся Обществу от осуществления совместной деятельности, с оформлением соответствующих зачетов в системе бухгалтерского учета.



1.12. Основные балансовые показатели отчетности ОАО ББТ за 2011 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 31.12.2011 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 2011 году размер уставного и резервного капиталов не изменялся по сравнению с 2010 годом и по состоянию на 31.12.2011 года составляет 100 (сто) тысяч рублей и 2 436 (два миллиона четыреста тридцать шесть) тысяч рублей соответственно.

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

Долгосрочные финансовые вложения

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

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

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

Балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2011 года составила 99 893 тысячи рублей. Снижение данного показателя за отчетный период составило 6 656 тысяч рублей или 6,2% и преимущественно связано со следующими факторами:

- вводом в эксплуатацию в течение 2011 года новых объектов основных средств и модернизацией ранее введенных объектов совокупной стоимостью в сумме 9 733 тысячи рублей;

- начислением амортизации за отчетный период в сумме 14 323 тысячи рублей;
- выбытием основных средств первоначальной стоимостью 154 тысячи рублей с начисленной на момент выбытия амортизацией в размере 11 тысяч рублей;
- переводом из состава основных средств в состав доходных вложений в материальные ценности объектов первоначальной стоимостью 2 048 тысяч рублей с начисленной и перенесенной на момент перевода по ним амортизацией – 125 тысяч рублей.

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности (основные средства, переданные в аренду) по состоянию на 31.12.2011 года составила 31 026 тысяч рублей. Снижение данного показателя за отчетный период составило 1 328 тысяч рублей или 4,1% и преимущественно связано со следующими факторами:

- увеличением остаточной стоимости имущества, сдаваемого Обществом в аренду и в связи с этим переведенного из состава основных средств, на сумму 1 923 тысячи рублей;
- начислением амортизации за отчетный период в сумме 3 279 тысячи рублей;
- увеличением в отчетном периоде первоначальной стоимости объектов, сдаваемых Обществом в аренду, в связи с модернизацией на 28 тысяч рублей.

Стоимость капитальных вложений Общества, отраженных по строке баланса «Прочие внеоборотные активы» увеличилась за 2011 год на 3 549 тысяч рублей или на 37,3% и по состоянию на конец отчетного года составила 13 066 тысяч рублей, что преимущественно связано с:

- вводом в эксплуатацию объектов основных средств, первоначальная стоимость которых сформирована с учетом входящего на 2011 год остатка по капитальным вложениям, на сумму 9 702 тысячи рублей;
- осуществлением Обществом в течение 2011 года капитальных вложений, отражаемых по состоянию на 31.12.2011 года в составе показателя незавершенного строительства в сумме 13 251 тысяча рублей.

Кроме того, в составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2011 года отражена дебиторская задолженность по авансам выданным со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 20 717 тысяч рублей.

Текущая дебиторская задолженность

По сравнению с данными на 01.01.2011 года сумма текущей дебиторской задолженности на 31.12.2011 года увеличилась на 365 869 тысяч рублей и составила 708 128 тысяч рублей. Сложившаяся на конец отчетного периода дебиторская задолженность состоит из следующих показателей:

- задолженность покупателей в размере 8 498 тысяч рублей – снижение показателя за 2011 год составило 2 294 тысячи рублей;
- задолженность простого товарищества перед Обществом по расчетам в рамках договора о совместной деятельности в размере 585 906 тысяч рублей – увеличение показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного периода составило 275 628 тысяч рублей;
- задолженность поставщиков, подрядчиков и прочих дебиторов на сумму 19 088 тысяч рублей – рост показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного периода составил 9 756 тысяч рублей;
- задолженность бюджета перед ОАО «ББТ» по налогам и сборам в размере 94 636 тысяч рублей – увеличение показателя по сравнению с аналогичным по состоянию на 01.01.2011 на 82 798 тысяч рублей. Описание сути по существенной сумме задолженности бюджета приведено в иных разделах настоящей пояснительной записки.

В целях не отвлечения денежных средств из оборота совместной деятельности, осуществляемой Обществом как товарищем, ведущим общие дела простого товарищества, погашение дебиторской задолженности по выплате доходов, причитающихся Обществу,

производилось преимущественно по мере необходимости осуществления Обществом в рамках его основной деятельности обязательных платежей (уплата налога на прибыль в территориальный и федеральный бюджеты, налога на имущество, процентных расходов по кредитам, согласно условиям действующих договоров займов, полученных Обществом), погашения займов полученных, приобретения основных средств, внеоборотных активов, материалов и запасных частей для эксплуатации основных фондов.

За отчетный период совокупная сумма погашенной задолженности совместной деятельности перед Обществом по доходам, причитающимся ему согласно условиям договора простого товарищества, составила 953 367 тысяч рублей. Погашенная сумма являлась задолженностью простого товарищества перед ОАО «ББТ», образовавшаяся по итогам 2010 года и 9 месяцев 2011 года. Вышеуказанное погашение задолженности осуществлялось как денежными средствами, так и посредством оформления зачетов по встречным требованиям основной и совместной деятельности. В целом, за отчетный период, изменение задолженности по выплате доходов Обществу, произошло за счет следующих операций:

- перечисления денежных средств на расчетный счет основной деятельности на выполнение Обществом платежей в 2011 году в чистой сумме 311 000 тысяч рублей;
- увеличения задолженности простого товарищества на сумму НДС, возмещенного бюджетом Обществу денежными средствами на расчетный счет совместной деятельности, в размере 4 351 тысяча рублей;
- проведения зачета обязательств совместной деятельности перед Обществом по выплате доходов в счет платежей, осуществленных со счетов совместной деятельности, в интересах Общества по следующим направлениям:
 - по перечислению средств на погашение займов, полученных Обществом, на сумму 414 000 тысяч рублей;
 - по перечислению процентных платежей по займам Общества на сумму 6 822 тысячи рублей;
 - по перечислению средств на уплату налога на прибыль и имущество в размере 194 669 тысяч рублей;
 - по оплате за основную деятельность товарно-материальных ценностей, работ, услуг и иных ресурсов и расходов, необходимых Обществу для осуществления деятельности в сумме 31 227 тысяч рублей.

Изменение дебиторской задолженности в части движения расчетов по причитающимся Обществу доходам от совместной деятельности представлено в Таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей
1	Дебиторская задолженность на 01.01.2011 г. (строка 1232 баланса)	310 278
2	Причисляется доходов от совместной деятельности за 2011 год	1 228 995
3	Задолженность простого товарищества перед Обществом по причитающейся ОАО «ББТ» сумме НДС, возмещенного бюджетом Обществу денежными средствами на расчетный счет совместной деятельности	4 351
4	Погашено задолженности, всего	(953 367)
	в том числе:	
4.1	денежными средствами на расчетный счет Общества	(311 000)
4.2	Проведением взаимозачетов	(646 718)
4.2.1.	в т.ч. за счет расчетов денежными средствами с третьими лицами по операциям простого товарищества	(14 864)

(Продолжение Таблицы № 5)

4.2.2.	в т.ч. уплата налога на прибыль в бюджет с расчетных счетов простого товарищества за Общество в счет выплаты доходов	(166 746)
4.2.3.	в т.ч. уплата налога на имущество в бюджет субъекта с расчетных счетов простого товарищества за Общество в счет выплаты доходов	(27 923)
5	Дебиторская задолженность на 31.12.2011г. (строка 1232 баланса)	585 906

Займы и кредиты полученные

Долгосрочные займы на 31.12.2011 года погашены Обществом в полном объеме в сумме 484 000 тысяч рублей и 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 31.12.2011 года составила 26 500 тысяч рублей. Снижение данного показателя по сравнению с аналогичным на начало отчетного года составило 8 126 тысяч рублей или 23,5%, что обусловлено следующими факторами:

- корректировкой в сторону уменьшения временных разниц за счет применения льготной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта в 2011 году (с 18% до 13,5% в бюджет субъекта Савкт-Петербурга) на 7 791 тысячу рублей;
- различием в признании 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 237 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 – уменьшение ОНО на конец отчетного года на 98 тысяч рублей.

В Таблице № 6 приведены данные по укрупненным видам отложенных налоговых обязательств, отраженных по состоянию на 31.12.2011 года по строке 1420 баланса Общества.

Таблица № 6

Вид временной разницы, на которую начислено ОНО	ОНО по ставке 15.5% на 31.12.2011 тыс.руб.	Удельный вес в общей сумме ОНО, %
Амортизация	26 243	99 %
Прочие расходы (в т.ч. спецодежда и инструмент)	257	1 %
ИТОГО	26 500	100.0%

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).

Информация по налогам и сборам

Обществом в 2011 году фактически уплачены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на общую сумму 236 944 тысячи рублей, в том числе:

- налог на имущество в сумме 36 853 тысячи рублей, включая налог за 2011 год в сумме 27 201 тысяча рублей и уплату по декларации за 2010 год в сумме 9 652 тысячи рублей;
- налог на прибыль в сумме 192 230 тысяч рублей, включая налог за 2011 год в сумме 187 662 тысячи рублей, доплату по декларации за 2010 год – 4 568 тысяч рублей;
- налог на доходы физических лиц в сумме 388 тысяч рублей;
- транспортный налог за 2011 год и доплата за 2010 год в сумме 2 тысячи рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 604 тысячи рублей, в том числе: взносы на социальное страхование – 51 тысяча рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 12 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 453 тысячи рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 35 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 53 тысячи рублей.

Кроме того, Обществом произведена уплата налогов в бюджет, удержанных из суммы доходов, выплаченных иностранной организации:

- налог на прибыль по ставке 20 процентов в сумме 3 614 тысяч рублей;
- налог на добавленную стоимость в сумме 3 253 тысячи рублей.

В 2011 году Обществу произведен возврат на расчетный счет из бюджета налога на добавленную стоимость, заявленного по налоговым декларациям за 3-4 кварталы 2010 года и 1-2 кварталы 2011 года, в сумме 4 351 тысяча рублей, а также возврат переплаты по налогу на прибыль из федерального бюджета в сумме 7 644 тысячи рублей.

За отчетный 2011 год Обществом начислены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на общую сумму 223 179 тысяч рублей, в том числе:

- налог на имущество в сумме 22 657 тысяч рублей;
- налог на прибыль, исчисленный по ставке 15,5 процентов, в сумме 199 500 тысяч рублей, в том числе платежи в федеральный бюджет по ставке 2 процента – 25 742 тысячи рублей и платежи в бюджет субъекта РФ по ставке 13,5 процентов – 173 758 тысяч рублей;
- налог на доходы физических лиц в сумме 377 тысяч рублей;
- транспортный налог в сумме 2 тысячи рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 643 тысячи рублей, в том числе: взносы на социальное страхование – 54 тысячи рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 16 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 479 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 37 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 57 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам сложившаяся по состоянию на 31.12.2011 года состоит из следующих обязательств перед бюджетом:

- по налогу на прибыль, подлежащему перечислению в федеральный бюджет за 2011 год по сроку 28.03.2012 года в общей сумме 7 040 тысяч рублей, образовавшейся преимущественно за счет суммы, подлежащей доплате по налоговой декларации за 2011 год, сданной 13.02.2012 года;
- по транспортному налогу, подлежащему перечислению в бюджет субъекта РФ за 2011 год по сроку 30.03.2012 года в сумме 0,5 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам ОАО «ББТ» по состоянию на 31.12.2011 г. сложилась из следующих сумм:

- по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджет субъекта РФ, в общей сумме 60 932 тысячи рублей, образовавшейся за счет:

- суммы переплаты налога Обществом подтвержденной актом сверки с налоговым органом в размере 107 858 тысяч рублей, преимущественно связанной со сдачей в 2011 году уточненных налоговых деклараций за 2009-2010 года, ввиду использования ОАО «ББТ» права на применение пониженной ставки в бюджет субъекта, отраженных в бухгалтерском учете и отчетности за 2011 год;

- суммы, исчисленной к доплате Обществом в бюджет субъекта по сроку 28.03.2012 года по налоговой декларации за 2011 год, сданной 13.02.2012 г., в размере 46 926 тысяч рублей;

- по налогу на имущество организаций в сумме 32 018 тысяч рублей, в том числе к доплате по декларации за 4 квартал 2011 года – 5 343 тысячи рублей, переплата налога в бюджет в сумме 37 023 тысячи рублей ввиду использования ОАО «ББТ» права на применение пониженной ставки по данному налогу за период 2009-2011 года, переплата пени по налогу на имущество – 338 тысяч рублей;

- по налогу на добавленную стоимость в размере 1 666 тысяч рублей, в связи со сдачей Обществом в январе 2012 года налоговой декларации за 4 квартал 2011 года;

- по налогу на доходы физических лиц переплата за 2011 год в размере 11 тысяч рублей;

- переплата по пени по налогу на прибыль, подтвержденная актом сверки с налоговой инспекцией, в сумме 9 тысяч рублей.

1.13 Структура отчета о прибылях и убытках ОАО ББТ за 2011 год и общая информация о его основных изменениях

Таблица № 7

Наименование показателя	2011 год		2010 год		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение, %
	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходов	Значение показателя, тыс. руб.	Отношение доходов к итогу доходов / расходов к итогу расходов		
Выручка от продажи работ (услуг) (за минусом налога на добавленную стоимость)	81 742	5.8%	15 345	1.5%	66 397	432.7%
Себестоимость проданных работ (услуг)	(54 656)	18.4%	(13 457)	4.53%	(41 199)	306.2%
Валовая прибыль	27 086		1 888		25 198	1334.6%
Управленческие расходы	(8 717)	2.9%	(4 507)	1.52%	(4 210)	93.4%
Прибыль (убыток) от продаж	18 369		(2 619)		20 988	-801.4%
Доходы от участия в других организациях	1 228 995	86.8%	1 004 834	97.5%	224 161	22.3%
Проценты к получению	7 717	0.5%	8 549	0.8%	(832)	-9.7%
Проценты к уплате	(8 159)	2.8%	(47 408)	16.0%	39 249	-82.8%
Прочие доходы	28 268	2.0%	1 349	0.1%	26 919	1995.5%
Прочие расходы	(25 222)	8.5%	(41 453)	13.96%	16 231	-39.2%
<i>в том числе налог на имущество</i>	<i>(22 657)</i>	<i>7.6%</i>	<i>(35 562)</i>	<i>11.98%</i>	<i>12 905</i>	<i>-36.3%</i>
<i>в том числе прочие расходы</i>	<i>(2 565)</i>	<i>0.9%</i>	<i>(5 891)</i>	<i>1.98%</i>	<i>3 326</i>	<i>-56.5%</i>
Прибыль до налогообложения	1 249 968		923 252		326 716	35.4%

(Продолжение Таблицы № 7)

Наименование показателя	2011 год		2010 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		
Текущий налог на прибыль	(199 500)	67.3%	(176 571)	59.47%	(22 929)	13.0%
<i>в том числе постоянные налоговые активы (обязательства)</i>	<i>(5 420)</i>	<i>1.8%</i>	<i>(5 087)</i>	<i>1.71%</i>	<i>(333)</i>	<i>6.5%</i>
Изменение отложенных налоговых обязательств	335	0.0%	(13 167)	4.43%	13 502	-102.5%
Налог на прибыль за прошлые периоды	61 338	4.3%	(345)	0.12%	61 683	-17879.1%
Изменение отложенных налоговых обязательств за прошлые годы	7 791	0.6%	-	-	7 791	100.0%
Итого доходы отчетного периода	1 416 186	100%	1 030 077	100%	386 109	37.5%
Итого расходы отчетного периода	(296 254)	100%	(296 908)	100%	654	-0.2%
Чистая прибыль отчетного периода	1 119 932	79.1%	733 169	71.2%	386 763	52.8%

Увеличение чистой прибыли, полученной Обществом за 2011 год, по сравнению с аналогичным показателем за 2010 год, составило 386 763 тысячи рублей, что преимущественно обусловлено совокупным влиянием следующих факторов:

- Увеличением доходных статей отчетного периода на 386 109 тысяч рублей или 37,5%, в т.ч. за счет:

1. увеличения суммы дохода, полученного от участия в простом товариществе (совместной деятельности) за 2011 год по сравнению с предшествующим периодом на 224 161 тысячу рублей или на 22%;

2. увеличения выручки от продаж работ (услуг) по сравнению с предшествующим годом на 66 397 тысяч рублей или на 433% (в предшествующем отчетном году данный показатель формировался исходя из операций за 4 квартал 2010 года);

3. уменьшения процентных доходов от размещения Обществом свободных денежных средств по договорам банковских депозитов за 2011 год на сумму 832 тысячи рублей или 9,7% по сравнению с аналогичным показателем за 2010 год;

4. увеличения суммы прочих доходов за отчетный год на 26 919 тысяч рублей или в 20 раз по сравнению с данными за 2010 год за счет корректировки суммы налога на имущество за 2009-2010 года в связи с применением Обществом права на пониженную ставку налога за указанные периоды, подтвержденного по результатам камеральных проверок, проведенных налоговым органом, в размере 26 789 тысяч рублей;

- Снижением расходных статей отчетного периода на 654 тысячи рублей или 0,2%, в т.ч. за счет:

1. роста расходов себестоимости проданных работ (услуг) на сумму 41 199 тысяч рублей или 306% (в предшествующем отчетном году данный показатель формировался исходя из операций за 4 квартал 2010 года);

2. увеличения суммы управленческих расходов за 2011 год на 4 210 тысяч рублей или 93% по сравнению с аналогичным показателем за 2010 год;

3. увеличения суммы налога на прибыль за отчетный год на 22 929 тысяч рублей или 13% по сравнению с предшествующим отчетным годом, что обусловлено ростом прибыли Общества до налогообложения преимущественно за счет совокупного эффекта от:

- увеличения суммы налоговых доходов, в том числе от деятельности простого товарищества причитающихся Обществу за 2011 год, на сумму 369 227 тысяч рублей;

- снижения налоговых расходов по операциям основной деятельности на сумму 35 015 тысяч рублей (повлияло снижение налога на имущество при применении пониженной ставки за 2009-2011 годы);

- применения пониженной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта в размере 13,5% (полная ставка составляет 18 процентов) на 57 919 тысяч рублей;

4. снижение показателя по отложенным налоговым обязательствам за 2011 год на 13 502 тысячи рублей или 102,5% по сравнению с 2010 годом;

5. уменьшения процентных расходов по займам полученным на 39 249 тысяч рублей или 82,8 % за счет полного погашения займов, полученных Обществом до 01.01.2011 года и не привлечения новых;

6. снижения показателя прочих расходов на 16 231 тысячу рублей или 39,2% по сравнению с 2010 года преимущественно за счет снижения исчисленной суммы налога на имущество за 2011 год в связи с применением Обществом в 2011 году права на пониженную ставку при расчете и уплате налога в бюджет, подтвержденного камеральными проверками налогового органа;

Операционные расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемыми кредитными организациями, за 2011 год составили 242 тысячи рублей, за 2010 год аналогичные расходы составили 99 тысяч рублей, рост показателя на 143 тысячи рублей или на 144% обусловлен увеличением объема операций, осуществляемых Обществом по агентскому договору.

Обществом с октября 2010 года осуществляется реализация работ (услуг) по новому направлению деятельности, связанному с перевалкой 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, оказываемые по агентскому договору;

- услуг по документальному обеспечению грузов заказчиков, связанных с услугами, оказываемыми Оператором, осуществляющим погрузку на судно.

Информация по выручке и производственной себестоимости реализации услуг Общества за 2010-2011 гг. по укрупненным видам деятельности приведена в Таблице № 8.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование видов услуг	2010 год		2011 год		Изменение показателя	
	Выручка	Себе-стоимость	Выручка	Себе-стоимость	Выручка	Себе-стоимость
Услуги по перевалке грузов, затариваемых в контейнера, и иные услуги, связанные с перевалкой	10 466	(8 532)	73 568	(48 553)	63 102	(40 021)
Услуги, связанные с организацией морской перевозки груза в контейнерах (Агентское вознаграждение)	528	(420)	2 900	(1 946)	2 372	(1 526)
Услуги по сдаче имущества в аренду	4 351	(4 505)	4 800	(4 156)	449	349
Прочие услуги	0	0	474	(1)	474	(1)
ИТОГО	15 345	(13 457)	81 742	(54 656)	66 397	(41 199)

Из данных таблицы видно, что основную долю в выручке от продаж Общества за 2011 год составляют услуги, связанные с перевалкой грузов, затариваемых в контейнеры – 90% от общего объема услуг, услуги по сдаче имущества в аренду – 5,9%.

Общий показатель выручки за отчетный период по отношению к 2010 году вырос на 66 397 тысяч рублей, темп роста выручки (432,70%) значительно превышает темп роста производственной себестоимости (306,2%).

В разрезе видов услуг необходимо отметить, что:

- совокупная выручка от продажи услуг по перевалке грузов, затариваемых в морские контейнера и иных услуг, связанных с перевалкой, увеличилась на 63 102 тысячи рублей (602,9%), при этом темп роста выручки также превышает темп роста производственной себестоимости (469,1%),
- выручка от продажи услуг, связанных с организацией морской перевозки груза в контейнерах выросла на 2 372 тысячи рублей (449,2%), а темп роста выручки превышает темп роста производственной себестоимости (363,3%),
- выручка от продажи услуг по сдаче имущества в аренду увеличилась на 449 тысяч рублей (10,3%), темп роста выручки при этом очевиден, так как операционные расходы сократились по сравнению с 2010 годом на 349 тысяч рублей (7,7%).
- В 2011 году ОАО «ББТ» стало осуществлять прочие услуги, выручка по данным услугам за отчетный год составила 474 тысячи рублей, производственная себестоимость – 1 тысяча рублей.

В целом расходы Общества, включая себестоимость проданных работ, услуг, управленческие и прочие расходы за 2011 год составили 96 754 тысячи рублей, в том числе расходы по статье «Амортизация» - 17 602 тысяч рублей (данные приведены в Таблице № 9).

Таблица № 9

Наименование показателя	строка	2010 год, (тыс. руб.)	2011 год, (тыс. руб.)	Изменение показателя	
				тыс. руб.	%
Себестоимость проданных работ, услуг	1	13 457	54 656	41 199	306,2%
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>1.1</i>	<i>5 267</i>	<i>17 211</i>	<i>11 944</i>	<i>226,8%</i>
Управленческие расходы	2	4 507	8 717	4 210	93,4%
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>2.1</i>	<i>85</i>	<i>391</i>	<i>306</i>	<i>360,0%</i>
Итого расходы по обычным видам деятельности	3=1+2	17 964	63 373	45 409	252,8%
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>3.1=1.1+2.1</i>	<i>5 352</i>	<i>17 602</i>	<i>12 250</i>	<i>228,9%</i>
Итого прочие расходы (операционные)	4	88 861	33 381	(55 480)	-62,4%
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>4.1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Всего расходы	5=3+4	106 825	96 754	(10 071)	-9,4%
<i>В т.ч. амортизация</i>	<i>5.1=1.1+2.1+4.1</i>	<i>5 352</i>	<i>17 602</i>	<i>12 250</i>	<i>228,9%</i>

Расходы ОАО «ББТ» за отчетный 2011 год составили 96 754 тысячи рублей, что ниже показателя 2010 года на 10 071 тысячу рублей или 9,4%, из них расходы по обычным видам деятельности составили 63 373 тысячи рублей (65,5% 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 41 199 тысяч рублей или 306%;

- рост управленческих расходов на 4 210 тысяч рублей или 93%;

- снижение прочих операционных расходов на 55 480 тысяч рублей или 62% (в основном связано с уменьшением налога на имущество при применении пониженной ставки на 12 905 тысяч рублей и уменьшением процентных расходов на 39 249 тысяч рублей).

Значительный рост расходов по обычным видам деятельности связан с увеличением объема продаж работ (услуг) в отчетном 2011 году по сравнению с предшествующим отчетным годом, в котором выручка и соответствующие ей себестоимость и управленческие расходы возникли только с 4 квартала 2010 года.

Расходы Общества, связанные с участием в Совместной деятельности, в 2011 году составили 227 915 тысяч рублей, информация в разрезе видов расходов приведена в Таблице № 10.

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год
Налог на имущество организаций (98% от стоимости налогооблагаемого имущества совместной деятельности)	19 639
Налог на прибыль по ставке 15,5% (98% от налогооблагаемой прибыли совместной деятельности)	200 117
Процентные расходы по полученным займам	8 159
Итого расходы Основной деятельности, связанные с участием в Совместной деятельности	227 915

Все услуги, оказанные ОАО «ББТ» в рамках основной деятельности в 2011 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 2011 году составил 3,5% от совокупного объема выручки, полученной Обществом в отчетном периоде;
- объем реализации услуг клиентам, являющимся резидентами РФ, – 96,5% от совокупного объема выручки, полученной Обществом в отчетном периоде.

Информация в части видов услуг, оказанных Обществом в разрезе клиентов – резидентов и нерезидентов приведена в Таблице № 11.

Таблица № 11

Наименование видов услуг	Регион клиента	Ед. изм.	2010 год	2011 год	Рост показателя	
			Выручка	Выручка	тыс.руб.	%
Услуги по перевалке грузов, затариваемых в контейнера и иные услуги, связанные с перевалкой	Россия	тыс. руб.	10 466	73 568	63 102	602.9%
Услуги, связанные с организацией морской перевозки груза в контейнерах (Агентское вознаграждение)	Белоруссия	тыс. руб.	528	2 900	2 372	449.2%
Услуги по сдаче имущества в аренду	Россия	тыс. руб.	4 351	4 800	449	10.3%
Прочие услуги	Россия	тыс. руб.	0	474	474	100.0%
ИТОГО	х	х	15 345	81 742	66 397	432.7%

Необходимо отметить рост показателя выручки от оказания услуг за отчетный 2011 год по отношению к 2010 году:

- клиенту, являющемуся резидентом Белоруссии, на 2 372 тысячи рублей;
- клиентам, являющимся резидентами РФ, на 64 025 тысяч рублей.

1.14. 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 № 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетные даты				
	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1. Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 + стр.1250)	62	62	110 812	96 413	330 259
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	887 955	340 632	41 151	20 881	10 980
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1/ стр.2)*	0.00	0.00	2.69	4.62	30.08

*важно, чтобы показатель был выше нуля

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

Значение коэффициента за 2007-2008 годы не показательно, т.к. в краткосрочные обязательства была включена задолженность Общества по займам полученным, потребность в немедленном погашении которых была маловероятна, так же как и по задолженности ОАО «ББТ» перед бюджетом по налогам.

При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2009-2011 годах в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы). В отчетном периоде, преимущественно за счет снижения кредиторской задолженности Общества по налогам и сборам, показатель абсолютной ликвидности предприятия увеличился на 551.1% по сравнению с 2010 годом и по состоянию на 31.12.2011 года составил 30.08, т.е. сохраняется приемлемое значение больше нуля и рост показателя в отчетном периоде положительно характеризует финансовое положение предприятия.

Для более точного определения коэффициента абсолютной ликвидности Общества в состав наиболее ликвидных активов предприятия можно так же включать дебиторскую задолженность простого товарищества перед ОАО «ББТ» в размере, не превышающем остаток денежных средств простого товарищества на отчетную дату, что окажет влияние на увеличение коэффициента абсолютной ликвидности Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

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

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетные даты				
	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1. Текущие активы (стр. 1200)	83 176	107 079	218 246	447 180	1 048 735
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	887 955	340 632	41 151	20 881	10 980
Коэффициент текущей ликвидности (стр.1/ стр.2)*	0.09	0.31	5.30	21.42	95.51

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В 2007 году коэффициент текущей ликвидности находился на уровне ниже допустимых значений, что связано со значительным уменьшением дебиторской задолженности в части требований Общества к совместной деятельности по выплате доходов по договору простого товарищества.

В 2008 году была положительная тенденция роста уровня коэффициента текущей ликвидности на 0,22 или на 244%, при этом показатель остался ниже оптимального значения. В 2009 году коэффициент текущей ликвидности вырос до 5,30 и по сравнению с предыдущим годом увеличился на 4,99, что преимущественно связано с одной стороны со снижением по состоянию на 31.12.2009 года суммы краткосрочных займов по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2008 года, входящих в состав краткосрочных обязательств, на 323 000 тыс. рублей, а с другой стороны – с увеличением показателя краткосрочных обязательств по налогу на имущество на 38 984 тысячи рублей, и снижением кредиторской задолженности по налогу на прибыль на 15 528 тысяч рублей. Поэтому, при рассмотрении данного коэффициента, необходимо учитывать увеличение долгосрочных обязательств за этот же период и погашение займов полученных, произведенное в 2009 году.

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.

Рентабельность активов

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

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Чистая прибыль	396 685	322 885	377 318	733 169	1 119 932
2. Среднегодовая стоимость активов	2 366 192	2 334 731	2 457 216	2 677 330	3 120 011
Доходность активов (стр.1/стр.2)	16.76%	13.83%	15.36%	27.38%	35.90%

В 2008 году показатель рентабельности активов снизился на 17,5%, что обусловлено снижением чистой прибыли Общества на 73 800 тысяч рублей из-за падения доходов от совместной деятельности. 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 текущем году.

Доля заемных средств в активах

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

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007г.	2008г.	2009г.	2010г.	2011г.
1.Общая сумма обязательств (стр.1400+стр.1500)	1 462 282	1 209 765	1 005 220	539 507	37 480
2.Общая сумма активов (стр.1600)	2 298 634	2 370 829	2 543 602	2 811 058	3 428 963
Доля заемных средств в активах (стр.1/стр.2)	63.62%	51.03%	39.52%	19.19%	1.09%

В период с 2007 года по 2011 год наблюдается тенденция снижения доли заемных средств в активах Общества. Активы ОАО «ББТ» по состоянию на 31.12.2011 года на 1,09% сформированы за счет заемных средств, снижение доли заемных средств в активах по сравнению с прошлым, 2010 годом составило 94,3 %.

2. Совместная деятельность

2.1. Общая информация

В течение 2011 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 2011 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 работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.2-2010-7805164692-С-157 от 09.08.2010 года, выданное саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Строители Петербурга», без ограничения срока действия (выдано взамен Свидетельства № СРОСПб-С-116.1-20052010);
- 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 (выдано взамен Свидетельства № 0116.2-2010-7805164692-С-157 от 09.08.2010 года).

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 № 16

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2011, 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 показателя за отчетный год, тыс.руб.
АКТИВЫ					
<i>I. Внеоборотные активы</i>					
Основные средства	1 454 447	56,4%	1 358 020	47,2%	(96 427)
Прочие внеоборотные активы	5 484	0,2%	17 773	0,6%	12 289
ИТОГО по разделу I	1 459 931	56,6%	1 375 793	47,8%	(84 138)

(Продолжение Таблицы № 16)

Наименование показателя	Значение показателя на 01.01.2011, 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 показателя за отчетный год, тыс.руб.
II. Оборотные активы					
Запасы	89 640	3,5%	92 854	3,2%	3 214
<i>в том числе:</i>					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	89 640	3,5%	92 854	3,2%	3 214
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	219 993	8,5%	5 560	0,2%	(214 433)
Дебиторская задолженность	329 497	12,8%	562 958	19,6%	233 461
<i>в том числе</i>					
покупатели и заказчики	223 388	8,7%	282 814	9,8%	59 426
поставщики и подрядчики	64 150	2,5%	50 092	1,7%	(14 058)
прочие дебиторы	41 959	1,6%	230 052	8,0%	188 093
Краткосрочные финансовые вложения	90 000	3,5%	387 500	13,5%	297 500
Денежные средства	391 008	15,2%	449 840	15,6%	58 832
Прочие оборотные активы	771	-	1 241	-	470
ИТОГО по разделу II	1 120 909	43,4%	1 499 953	52,2%	379 044
ИТОГО АКТИВЫ	2 580 840	100,0%	2 875 746	100,0%	294 906
ПАССИВЫ					
III. Капитал и резервы					
ИТОГО по разделу III	-	-	-	-	-
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	(2 260 672)	87,6%	(2 260 672)	78,6%	-
ИТОГО по разделу IV	(2 260 672)	87,6%	(2 260 672)	78,6%	-
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	(320 168)	12,4%	(612 372)	21,3%	(292 204)
<i>в том числе:</i>					
поставщики и подрядчики	(4 057)	0,2%	(2 752)	0,1%	1 305
задолженность перед персоналом организации	-	-	(48)	-	(48)
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	(71)	-	(1 171)	-	(1 100)
задолженность перед бюджетом по налогам	(36)	-	(39)	-	(3)
прочие кредиторы	(197)	-	(7 911)	0,3%	(7 714)
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	(315 807)	12,2%	(600 451)	20,9%	(284 644)
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	-	-	(2 702)	0,1%	(2 702)
ИТОГО по разделу V	(320 168)	12,4%	(615 074)	21,4%	(294 906)
ИТОГО ПАССИВЫ	(2 580 840)	100,0%	(2 875 746)	100,0%	(294 906)

Активы

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2011 года составила 1 375 793 тысячи рублей, что на 84 138 тысяч рублей ниже, чем на начало отчетного года. Изменение суммы внеоборотных активов обусловлено влиянием следующих факторов:

- начислением в 2011 году амортизации по эксплуатируемым объектам основных средств в сумме 131 433 тысячи рублей;
- выбытием объектов основных средств первоначальной стоимостью 5 876 тысяч рублей и суммой начисленного износа в размере 3 921 тысяча рублей;
- вводом в эксплуатацию основных средств и оборудования, не требующего монтажа, приобретенных в 2011 году, на сумму 37 257 тысяч рублей;
- увеличением в отчетном периоде *прочих внеоборотных активов* на 12 289 тысяч рублей (в том числе увеличением стоимости капитальных вложений, учитываемых на балансовых счетах бухгалтерского учета 07 и 08.3, на 9 578 тысяч рублей и увеличением стоимости неисключительных прав на использование программного обеспечения с оставшимся на 31.12.2011 г. сроком пользования более 12 месяцев на 2 711 тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.2011 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств составляет 98.7%, прочие внеоборотные активы – 1.3% от итоговой суммы показателя внеоборотных активов, по состоянию на начало отчетного года данные показатели составляли 99.6% и 0.4% соответственно.

Стоимость оборотных активов за 2011 год увеличилась на 379 044 тысячи рублей, что связано со следующими основными факторами:

- увеличением:
 - дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 59 426 тысяч рублей;
 - остатка денежных средств на конец отчетного периода на 58 832 тысячи рублей;
 - суммы размещенных банковских депозитов на конец отчетного периода на 297 500 тысяч рублей;
 - стоимости материалов и запасных частей на конец отчетного периода на 3 214 тысячи рублей;
 - дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами на 188 093 тысячи рублей, в основном за счет увеличения на 186 056 тысяч рублей задолженности бюджета по налогу на добавленную стоимость, образовавшейся по сданной в отчетном году уточненной декларации за 2 квартал 2008 года, срок возврата налога из бюджета продлен на период судебного урегулирования Обществом вынесенного решения налогового органа в частичном отказе по возмещению налога;
 - прочих оборотных активов на 470 тысяч рублей;
- снижением:
 - НДС по приобретенным ценностям на 214 433 тысячи рублей;
 - дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 14 058 тысяч рублей, преимущественно за счет создания резерва сомнительных долгов на сумму 25 817 тысяч рублей.

В 2011 году по состоянию на 31.12.2011 года простым товариществом в бухгалтерском учете создан резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резерва на финансовый результат в общей сумме 26 809 тысяч рублей. Основная сумма отраженного в отчетности совместной деятельности резерва связана с признанием сомнительной задолженности ООО «Юникорн Менеджмент» не погашенной в установленные договором сроки. Размер резерва по данному контрагенту составил 25 716 тысяч рублей или 60% от суммы его дебиторской задолженности.

За 2011 год общая сумма активов увеличилась на 294 906 тысяч рублей или на 11,4%, при этом структура активов простого товарищества по состоянию на конец отчетного периода по удельному весу отдельных статей баланса выглядит следующим образом:

- основную долю в активах составляют объекты, отраженные по статье основные средства – 47,2%;
- доля дебиторской задолженности – 19,6%;
- доля денежных средств – 15,6%;
- доля краткосрочных финансовых вложений – 13,5%;
- доля запасов – 3,2%;
- доля НДС по приобретенным ценностям в активах составляет 0,2%.

Пассивы

Долгосрочные обязательства простого товарищества по состоянию на 31.12.2011 года составляют 2 260 672 тысячи рублей, что соответствует данным на 01.01.2011 года. В отчетном 2011 году долгосрочные обязательства не изменились и состоят из вкладов участников договора простого товарищества.

Сумма краткосрочных обязательств за 2011 год увеличилась на 294 906 тысяч рублей или на 92,1%. Изменение показателя обусловлено совокупным влиянием следующих основных факторов:

- увеличением задолженности перед участниками товарищества по выплате доходов на 284 644 тысячи рублей;
- уменьшением кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 1 305 тысяч рублей;
- увеличением кредиторской задолженности по расчетам с прочими кредиторами на 7 714 тысяч рублей;
- увеличение задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 1 100 тысяч рублей;
- созданием резерва предстоящих расходов (резервы под условные обязательства с погашением на срок менее 12 месяцев) на сумму 2 702 тысячи рублей.

По состоянию на конец отчетного периода основную долю в обязательствах занимает задолженность товарищества по вкладам участников – 78,6%, доля задолженности перед участниками по выплате доходов составляет 20,9%, доля прочих краткосрочных обязательств – 0,4%, доля резервов предстоящих расходов – 0,1%.

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

Финансовые результаты

Анализ прибыли по состоянию на 31.12.2011 года по результатам совместной деятельности и общая информация об основных изменениях по сравнению с предыдущим 2010 годом приведен ниже в Таблице № 17.

Таблица № 17

Наименование показателя	код стр.	Значение показателя за отчетный период		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение
		2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.		
Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	2110	1 663 022	1 913 836	250 814	15,1%
Себестоимость проданных работ, услуг	2120	(506 559)	(546 355)	(39 796)	7,9%
Валовая прибыль	2100	1 156 463	1 367 481	211 018	18,2%
Управленческие расходы	2220	(94 209)	(107 893)	(13 684)	14,5%
Прибыль от продаж	2200	1 062 254	1 259 588	197 334	18,6%

(Продолжение Таблицы № 17)

Наименование показателя	код стр.	Значение показателя за отчетный период, тыс. руб.		Абсолютное изменение, тыс. руб.	Относительное изменение
		2010 год	2011 год		
Проценты к получению	2320	21 408	29 057	7 649	35,7%
Прочие доходы	2340	22 417	34 447	12 030	53,7%
Прочие расходы	2350	(80 738)	(69 015)	11 723	-14,5%
Прибыль до налогообложения	2300	1 025 341	1 254 077	228 736	22,3%
Использование прибыли (передача участникам СД)	2462	1 025 341	1 254 077	228 736	22,3%

За отчетный 2011 год выручка от реализации работ (услуг) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 250 814 тысяч рублей или на 15,1%, полная себестоимость реализованных работ (услуг), включая управленческие расходы, за этот же период увеличилась на 53 480 тысяч рублей или на 8,9%.

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 2007-2011 годы представлены в Таблицах № 18 и 19.

Таблица № 18

Наименование видов услуг	Единица измерения	Общий объем работ, услуг				
		2007 год в нат. ед.	2008 год в нат. ед.	2009 год в нат. ед.	2010 год в нат. ед.	2011 год в нат. ед.
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	тыс. тн	3 932	4 154	2 939	3 883	3 724
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тыс. тн	1 122	1 129	641	1 202	1 477
Работы по приему груза, ж.д. обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тыс. тн	-	16	-	-	-
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	операция	474	547	495	696	460

Удельный вес выручки от погрузочно-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в общей реализации по данным 2011 года составил 99,2% и увеличился на 0,2% по сравнению с показателями 2010 года за счет снижения объемов выручки по прочим работам, услугам.

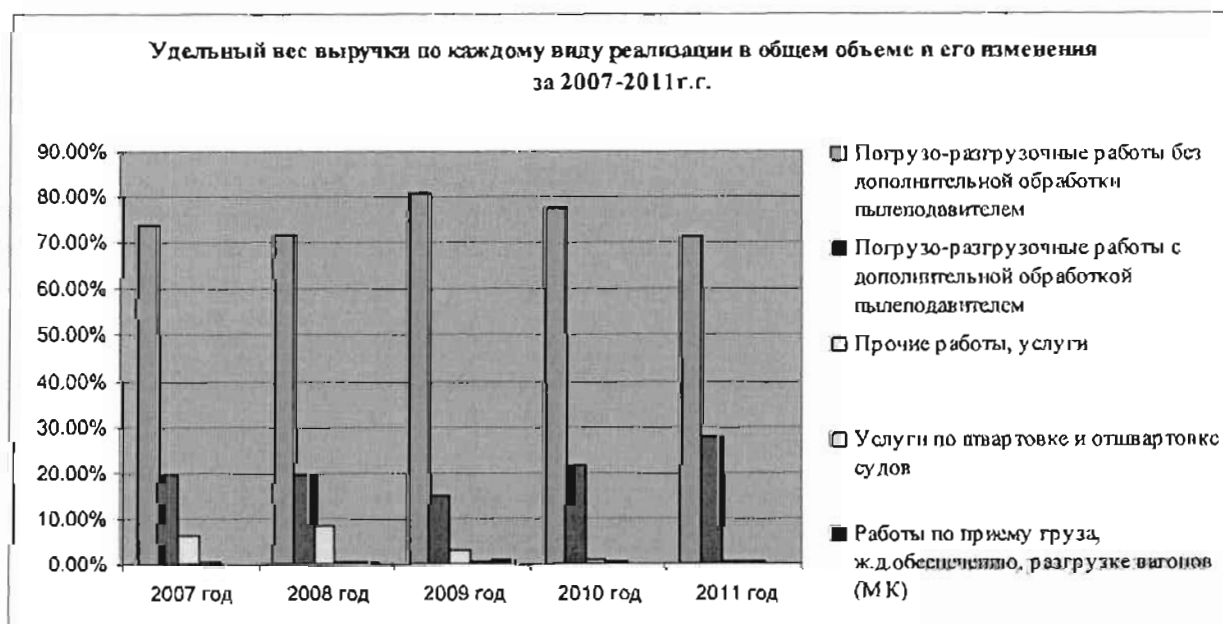


Таблица № 19

Наименование видов деятельности	Ед. изм.	2007 год		2008 год		2009 год		2010 год		2011 год	
		Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы	Выручка	Расходы
Погрузо-разгрузочные работы без дополнительной обработки	тысяч рублей	765 120	(314 186)	756 724	(369 377)	970 227	(399 190)	1 288 629	(462 069)	1 364 235	(477 332)
Погрузо-разгрузочные работы с дополнительной обработкой	тысяч рублей	204 187	(96 009)	205 485	(87 839)	176 285	(112 570)	357 658	(127 531)	533 788	(165 503)
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	тысяч рублей	4 305	(1 121)	4 842	(1 655)	3 956	(1 701)	5 359	(1 953)	4 778	(2 136)
Работы по приему груза, ж.д.обеспечению, разгрузке вагонов (МК)	тысяч рублей	-	-	3 189	(1 987)	11461	(7 350)	317	(308)	-	-
Прочие работы, услуги	тысяч рублей	65 362	(26 133)	86 030	(53 599)	34 879	(20 694)	11 059	(8 907)	11 035	(9 277)

Динамика изменения объемов реализации в натуральном и стоимостном выражении в разрезе видов реализации представлена в Таблице № 20. Как видно из данных таблицы, в отчетном 2011 году реализация услуг (работ) простым товариществом осуществлялась в России

Таблица № 20

Наименование видов деятельности	Регион Клиента	Единица измерения	Реализация за 2009		Реализация за 2010		Реализация за 2011	
			в нат. ед.	сумма, тыс. руб.	в нат. ед.	сумма, тыс. руб.	в нат. ед.	сумма, тыс. руб.
Погрузо-разгрузочные работы	Россия	тыс. тн	3580	1 146 512	5085	1 646 287	5201	1 898 023
Услуги по швартовке и отшвартовке судов	Россия	операция	495	3 956	696	5 359	460	4 778
Работы по приему груза, ж.д. обеспечению, разгрузке вагонов и размещению груза (МК)	Россия	тыс. тн	-	11 461	-	317	-	-
Прочие работы, услуги	Россия	-	-	34 879	-	11 059	-	11 035

Удельный вес суммы реализации погрузо-разгрузочных работ по насыпным минеральным удобрениям в общем объеме реализации в 2011 году составил 99,2%, по сравнению с 2010 годом рост объема реализации погрузо-разгрузочных работ в 2011 году составил 116 тысяч тонн или 251 736 тысяч рублей (увеличение на 15,3%). Снижение объема выручки от реализации услуг по швартовке/отшвартовке в отчетном году по сравнению с прошлым годом составило 581 тысячу рублей или 10,8%.

Расходы совместной деятельности, включая себестоимость проданных работ, услуг и прочие расходы за 2011 год составили 723 263 тысячи рублей, в том числе расходы по статье «Амортизация» - 131 433 тысячи рублей. Данные приведены в Таблице № 21.

Таблица № 21

Наименование показателя	Строка	Значение показателя за 2010 год, тыс.руб.	Значение показателя за 2011 год, тыс.руб.	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Себестоимость проданных работ, услуг	1	506 559	546 355	39 796	7,9%
в т.ч. амортизация	1.1	129 640	125 284	(4 356)	-3,4%
Управленческие расходы	2	94 209	107 893	13 684	14,5%
в т.ч. амортизация	2.1	5 736	6 149	413	7,2%
Итого расходы по обычным видам деятельности	3=1+2	600 768	654 248	53 480	8,9%
в т.ч. амортизация	3.1=1.1+2.1	135 376	131 433	(3 943)	-2,9%
Итого прочие расходы (операционные)	4	80 738	69 015	(11 723)	-14,5%
в т.ч. амортизация	4.1	7	0	(7)	-100%
Всего расходы	5=3+4	681 506	723 263	41 757	6,1%
в т.ч. амортизация	5.1=1.1+2.1+4.1	135 383	131 433	(3 950)	-2,9%

Из данных таблицы видно, что по сравнению с 2010 годом в отчетном году расходы в целом увеличились на 41 757 тысяч рублей или на 6,1%, при этом расходы по амортизации, начисленной в составе себестоимости проданных работ, услуг, снизились на 3 950 тысяч рублей или на 2,9%, преимущественно данное снижение расходов по амортизации связано с окончанием в 2011 году срока полезного использования по ряду объектов основных средств.

Совокупные затраты на использованные в течение 2011 года энергетические ресурсы составили 31 742 тысячи рублей, в том числе:

- расход тепловой энергии составил 2 530 тысяч рублей, или 1567,98 Гкал в натуральном выражении;
- расход электрической энергии составил 29 212 тысяч рублей, или 9 442,76 тысяч кВтч, в натуральном выражении.

В целом прибыль от продаж за 2011 год составила 1 259 588 тысяч рублей, что выше показателя за 2010 год на 197 334 тысячи рублей или 18,6%.

В 2011 году доходы по статье «Проценты к получению» составили 29 057 тысяч рублей, которые по сравнению с прошлым годом увеличились на 7 649 тысяч рублей или 35,7%, в том числе за счет:

- увеличения суммы процентных доходов по депозитным вкладам на 8 055 тысяч рублей;
- снижения суммы процентных доходов по остаткам на расчетных счетах на 406 тысяч рублей.

За 2011 год прочие доходы составили 34 447 тысяч рублей, что на 12 030 тысяч рублей или 53,7% выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение суммы прочих доходов в 2011 г. преимущественно обусловлено следующими основными факторами:

- увеличением суммы выставленных простым товариществом и признанных контрагентами штрафных санкций на 22 730 тысяч рублей;
- снижением выручки от продажи основных средств на 1 543 тысячи рублей;
- увеличением выручки от продажи прочих товаров и отходов на 2 275 тысяч рублей;
- снижением показателя прибыли прошлых лет, выявленная в отчетном году на 645 тысяч рублей;
- снижением прочих доходов на 13 638 тысяч рублей за счет отсутствия в отчетном году по сравнению с 2010 годом признания в доходах сумм по закрытию резерва по условному факту хозяйственной деятельности (отражение в составе прочих доходов и расходов в 2010-2009гг.);
- увеличением доходов от использования инфраструктуры порта клиентами товарищества на 3 040 тысяч рублей;
- уменьшением доходов в части целевого финансирования от фонда социального страхования на 132 тысячи рублей.

Прочие расходы за 2011 год составили 69 015 тысяч рублей, что на 11 723 тысячи рублей или 14,5% меньше прочих расходов по данным за 2010 год. На снижение прочих расходов оказали влияние следующие основные факторы:

- снижение расходов по статье «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» на 60 247 тысяч рублей;
- увеличение расходов на сумму созданного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011 года (в части дебиторской задолженности покупателей, выданных авансов и прочей задолженности) – на 26 809 тысяч рублей (согласно положениям учетной политики Общества на 2010 год, резерв по сомнительным долгам простым товариществом в предшествующем году не создавался);
- снижение расходов товарищества на выплаты работникам на 7 301 тысячу рублей;
- увеличение прочих расходов на 24 101 тысячу рублей, преимущественно за счет списания сумм налога на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета по истечении срока исковой давности;
- увеличение 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;
- увеличение расходов по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, на 3 340 тысяч рублей.

Операционные расходы простого товарищества, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, за 2011 год составили 652 тысячи рублей. Аналогичные расходы за 2010 год составляли 493 тысячи рублей, увеличение расходов составило 159 тысяч рублей или 32%.

По операциям Совместной деятельности в 2011 году фактически уплачены налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды на сумму 71 490 тысяч рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 26 501 тысяча рублей;
- транспортный налог в сумме 146 тысяч рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 260 тысяч рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 44 583 тысячи рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 2 166 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 863 тысячи рублей, взносы в пенсионный фонд – 34 690 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 2 711 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 4 153 тысячи рублей.

Кроме того, в 2011 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 2010 года и 1-2 кварталы 2011 года в общей сумме 55 439 тысяч рублей;
- из фонда социального страхования по взносам за 2011 год в сумме 132 тысячи рублей (возврат начисленных сумм в части выплат по листкам нетрудоспособности).

За отчетный 2011 год в рамках совместной деятельности начислены налоги в бюджет и внебюджетные фонды на общую сумму 74 631 тысяча рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в сумме 26 377 тысяч рублей;
- транспортный налог в сумме 149 тысяч рублей;
- плата за загрязнение окружающей среды в сумме 261 тысяча рублей;
- взносы во внебюджетные фонды в сумме 47 844 тысячи рублей, в т.ч.: взносы на социальное страхование – 3 978 тысяч рублей, взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 1 205 тысяч рублей, взносы в пенсионный фонд – 35 668 тысяч рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в территориальный фонд – 2 744 тысячи рублей, взносы на обязательное медицинское страхование в федеральный фонд – 4 249 тысяч рублей.

В целом по результатам совместной деятельности за 2011 год получена балансовая прибыль в сумме 1 254 077 тысяч рублей. По сравнению с прошлым годом балансовая прибыль возросла на 228 736 тысяч рублей или на 22,3%.

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

- ОАО «Балтийский Балкерный Терминал» - 1 228 995 тысяч рублей (98%);
- ОАО «Морской порт Санкт-Петербург» - 25 082 тысячи рублей (2%).

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

Коэффициент текущей ликвидности

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетную дату				
	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1. Текущие активы (стр. 1200)	549 956	653 495	853 490	1 120 909	1 499 953
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	98 389	110 238	146 970	320 168	615 074
Коэффициент текущей ликвидности (стр.1/ стр.2)*	5.59	5.93	5.81	3,50	2,44

*оптимальное значение коэффициента между 1 и 2

В 2009-2011 годах наблюдается тенденция снижения коэффициента по сравнению с предыдущим годом, так в 2010 году на 39,8%, в 2011 году на 30,3%, на изменение коэффициента повлияло увеличение на конец отчетного года суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений в части размещения денежных средств на депозитах для получения процентных доходов и рост задолженности простого товарищества перед участниками товарищества по выплате доходов. В целом снижение коэффициента свидетельствует о более эффективном использовании Обществом своих средств.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Таблица № 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на отчетную дату				
	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1. Денежные средства, краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 + стр.1250)	40 173	240 156	238 812	481 008	837 340
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	98 389	110 238	146 970	320 168	615 074
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1/ стр.2)*	0.41	2.18	1.62	1,50	1,36

*важно, чтобы показатель был выше нуля

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

При расчете коэффициента абсолютной ликвидности в 2007-2011 годах в показатель денежные средства включены краткосрочные банковские депозиты (наиболее ликвидные активы). В отчетном периоде показатель абсолютной ликвидности незначительно снизился на 9,3% по сравнению с 2010 годом и по состоянию на 31.12.2011 года составил 1,36, т.е. сохраняется приемлемое значение больше нуля, что положительно характеризует финансовое положение предприятия. При анализе данного показателя необходимо учитывать, что существенная доля текущих краткосрочных обязательств (97,6%) приходится на задолженность товарищества перед его участниками и большая ее часть – это задолженность перед Обществом, которая выросла к концу отчетного года.

Коэффициенты доходности

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

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Чистая выручка	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022	1 913 836
2. Себестоимость реализованных услуг (работ), (стр.3+стр.5)	435 429	512 593	541 504	600 768	654 248
3. Стоимость реализации	375 575	440 988	461 067	506 559	546 355
4. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
5. Управленческие расходы	59 854	71 605	80 437	94 209	107 893
Валовая прибыль (стр.1-стр.2)/стр.1*	57.99%	51.36%	54.75%	63.87%	65.81%

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

Данные таблицы свидетельствуют, что в 2011 году наблюдается рост показателя валовой прибыли по сравнению с 2010 годом на 1,9%. Рентабельность деятельности предприятия выросла в связи с опережающим ростом выручки (на 15%) относительно роста себестоимости (на 8,9%), что обусловлено в отчетном году преимущественно увеличением объемов оказанных услуг.

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

Таблица № 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Чистый доход	661 020	612 903	735 741	1 156 463	1 367 481
2. Чистая выручка от реализации	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022	1 913 836
Прибыльность продаж (стр.1/стр.2)	63.77%	58.16%	61.48%	69.54%	71.45%

В 2011 году показатель прибыльности продаж составил 71,45%, относительно прошлого года показатель вырос на 1,9% за счет опережающего роста выручки относительно роста себестоимости из-за увеличения объемов оказанных услуг.

Доходность активов - это индикатор способности фирмы использовать свои активы.

Таблица № 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Чистая прибыль	611 368	504 940	576 083	1 025 341	1 254 077
2. Чистая выручка от реализации	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022	1 913 836
3. Среднегодовая стоимость активов	2 424 946	2 364 985	2 390 070	2 494 241	2 728 293
Доходность активов (стр.1/стр.2*стр.2/стр.3)	25.21%	21.35%	24.10%	41.11%	45.97%

В 2011 году показатель доходности активов по сравнению с 2010 годом вырос на 4,9%, что положительно характеризует предприятие в использовании своих активов в отчетном году.

Показатели деловой активности

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

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

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Выручка от продажи работ, услуг	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022	1 913 836
2. Среднегодовая стоимость активов	2 424 946	2 364 985	2 390 070	2 494 241	2 728 293
Коэффициент оборачиваемости активов	0.43	0.45	0.50	0.67	0.70

В отчетном 2011 году каждый рубль активов оборачивался менее одного раза. Оборачиваемость активов в 2011 году увеличилась на 4,5% по сравнению с 2010 годом. Коэффициент оборачиваемости остается невысоким на протяжении ряда лет, что обусловлено существенной долей внеоборотных активов, которые по состоянию на 31.12.2011 года составляют 47,8% от общей стоимости активов баланса.

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

Таблица № 28 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Себестоимость реализованной продукции	435 429	512 593	541 504	600 768	654 248
2. Стоимость реализации	375 575	440 988	461 067	506 559	546 355
3. Коммерческие расходы	0	0	0	0	0
4. Управленческие расходы	59 854	71 605	80 437	94 209	107 893
5. Средняя сумма материально-производственных запасов	49 270	62 771	78 724	89 255	91 247
Коэффициент оборачиваемости запасов	8.84	8.17	6.88	6.73	7.17

Увеличение коэффициента говорит об ускорении оборачиваемости запасов. Время обращения запасов в 2010 году составило 54,2 дня (365/6,73), в 2011 году – 50,9 дня (365/7,17), ускорение по сравнению с прошлым годом составило 3,3 дня.

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

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

Таблица № 29 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Выручка от продаж работ, услуг	1 036 595	1 053 891	1 196 808	1 663 022	1 913 836
2. Средняя сумма дебиторской задолженности	155 272	104 945	152 434	285 755	446 228
3. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности (стр.1/стр.2), обороты	6.7	10.0	7.9	5.8	4.3
Срок погашения дебиторской задолженности, дни	54	36	46	62	85

В 2011 году коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с 2010 годом снизился на 1,5 и составил 4,3, что соответствует сроку погашения дебиторской задолженности – 85 дней. Следует отметить, что на коэффициент оборачиваемости влияет включение в состав прочей текущей дебиторской задолженности суммы задолженности бюджета по возмещению налога на добавленную стоимость в размере 221 219 тысяч рублей. При исключении из расчета задолженности бюджета по возврату предприятию НДС на начало и конец отчетного 2011 года, коэффициент оборачиваемости составит 6, что соответствует сроку погашения дебиторской задолженности – 61 день.

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

Таблица № 30 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
1. Общий объем закупок (п.2 + п.3)	450 816	524 209	561 795	601 538	657 462
2. Себестоимость реализованной продукции (строки 2120, 2220 отчета о прибылях и убытках)	435 429	512 593	541 504	600 768	654 248
3. Изменение величины запасов ТМЦ (строка 1211 баланса)	15 387	11 616	20 291	770	3 214

(Продолжение Таблицы № 30)

Наименование показателя	Значение показателя за отчетный период				
	2007 год	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год
4.Средняя сумма кредиторской задолженности (строка 1520 баланса за искл. строки 1525 баланса)	13 880	12 731	11 420	6 109	8 141
5.Оборачиваемость кредиторской задолженности, обороты (п1/п4)	32.48	41.18	49.19	98.47	80.76
Срок погашения кредиторской задолженности, дни	11.2	8.9	7.4	3.7	4.5

В отчетном 2011 году коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности составил 80.76, что соответствует сроку погашения кредиторской задолженности 4,5 дня. В сопоставлении с оборачиваемостью задолженности за 2010 год, в отчетном периоде данный показатель незначительно увеличился на 0.8 дня, в целом срок погашения кредиторской задолженности в днях остается на низком уровне, что положительно характеризует финансовую деятельность предприятия.

2.4. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о наличии 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.

2.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2011 года в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности простого товарищества отражено начисление оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам (резерв под условные обязательства с погашением на срок менее 12 месяцев) в размере 2 702 тысячи рублей (строка 1540 баланса).

По состоянию на 31.12.2011 года незавершенные существенные судебные разбирательства с участием Общества в составе совместной деятельности отсутствуют.

2.6. Прочая информация

Обществом в 2011 году сдана уточненная налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за второй квартал 2008 года, на основании которой Обществом задекларирован возврат налога из бюджета в размере 186 056 тысяч рублей. По результатам камеральной налоговой проверки налоговым органом принято решение о частичном отказе в возмещении налога на сумму 135 671 тысяч рублей, данное решение Общество планирует обжаловать в 2012 году в судебном порядке. До момента окончания урегулирования Обществом в суде вынесенного решения налогового органа в частичном отказе по возмещению налога, вышеуказанная сумма НДС в полном объеме отражена в составе показателя «Прочие дебиторы» баланса простого товарищества.

2.7. Перспективы деятельности

В 2012 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 предшествующими отчетными периодами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В. Криворучко

О.И. Колдашова