

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Приморский торговый порт»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Приморский торговый порт»
за 2011 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт».
Место нахождения (юридический адрес):	188910, Российская Федерация, Ленинградская область, Выборгский район, город Приморск.
Почтовый адрес:	188910, Российская Федерация, Ленинградская область, Выборгский район, город Приморск, набережная Лебедева, дом 16, почтовое отделение, а/я 25.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Ленинградской области за № 1044700880762 7 сентября 2004 года. Свидетельство серии 47 № 001826491.

Аудиторское заключение

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 40 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пояснительной записке, о выданных Обществом поручительствах, общая сумма которых существенно превышает величину чистых активов Общества.

Директор Санкт-Петербургского филиала
Закрытого акционерного общества «КПМГ»
Северо-западный региональный центр
(доверенность от 27 октября 2011 года)



Ягнов И.А.

30 марта 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

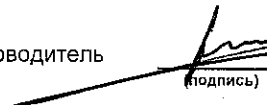
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Приморский торговый порт" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) _____
188910, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Приморск г

Коды		
0710001		
31	12	2011
70650573		
4704057515		
63.11		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	80	92	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
ПЗ	Основные средства	1130	4 826 735	3 391 761	558 328
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	89
ПЗ	Финансовые вложения	1150	10 765 198	10 772 025	5 154
	Отложенные налоговые активы	1160	5 492	4 255	313
ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1170	350 140	2 138 770	187 720
	Итого по разделу I	1100	15 947 645	16 306 903	751 604
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПЗ	Запасы	1210	28 275	20 701	13 117
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	201 327	21 977	63 692
ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	913 321	706 524	2 009 635
ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 357	2 804	1 710
ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	182 542	544 142	1 958 250
	Прочие оборотные активы	1260	2 027	2 116	5 804
	Итого по разделу II	1200	1 409 849	1 298 264	4 052 208
	БАЛАНС	1600	17 357 494	17 605 167	4 803 812

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 010	3 010	3 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	452	452	452
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 128 432	5 937 139	4 452 404
	Итого по разделу III	1300	8 131 894	5 940 601	4 455 866
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1410	5 578 000	8 367 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	416	203	178
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 578 416	8 367 203	178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ	Заемные средства	1510	2 964 000	2 789 000	-
ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	654 077	492 775	347 768
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
ПЗ	Оценочные обязательства	1540	12 415	-	-
ПЗ	Прочие обязательства	1550	16 692	15 588	-
	Итого по разделу V	1500	3 647 184	3 297 363	347 768
	БАЛАНС	1700	17 357 494	17 605 167	4 803 812

Руководитель

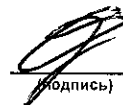


(подпись)

Терещенко Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер



(подпись)

Назарова Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2011
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Приморский торговый порт"	ИНН	70650573		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	4704057515		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПОФ / ОКФС	63.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

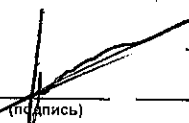
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
ПЗ	Выручка	2110	6 412 450	4 736 814
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(2 503 300)	(2 110 141)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 909 150	2 626 673
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ПЗ	Управленческие расходы	2220	(307 919)	(257 455)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 601 231	2 369 218
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 616	39 805
	Проценты к уплате	2330	(808 365)	(115 222)
ПЗ	Прочие доходы	2340	5 377	73 666
ПЗ	Прочие расходы	2350	(69 267)	(227 328)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 744 592	2 140 139
ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(559 825)	(445 178)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 882	13 337
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(213)	(25)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 237	3 838
	Прочее	2460	5 502	(39)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 191 293	1 698 735

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	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	2500	2 191 293	1 698 735
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

30 марта 2012 г.


(подпись)

Терещенко Андрей
Викторович Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)




(подпись)

Назарова Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Общество с ограниченной ответственностью "Приморский торговый порт"	70650573		
Идентификационный номер налогоплательщика	4704057515		
Вид экономической деятельности	63.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	65	16	
Общество с ограниченной ответственностью / частная	384		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		

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 2009 г.	3100	3 010	-	-	452	4 452 404	4 455 866
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 698 735	1 698 735
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 698 735	1 698 735
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(214 000)	(214 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(214 000)	(214 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	3 010	-	-	452	5 937 139	5 940 601
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 191 293	2 191 293
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 191 293	2 191 293
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	3 010	-	-	452	8 128 432	8 131 894

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	8 131 894	5 940 601	4 455 866

Руководитель

Гереценко Андрей
Викторович
(расшифровка подписи)

Назарова Светлана
Владимировна
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2011
Общество с ограниченной ответственностью "Приморский торговый порт"		ИНН	70650573		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	4704057515		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКЕИ	63.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 447 869	5 261 923
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 427 851	5 008 528
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	20 018	253 395
Платежи - всего	4120	(4 101 940)	(3 100 718)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 075 637)	(2 092 102)
в связи с оплатой труда работников	4122	(306 835)	(203 145)
процентов по долговым обязательствам	4123	(807 122)	(100 193)
налога на прибыль	4124	(526 022)	(451 457)
прочие платежи	4129	(386 324)	(253 821)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 345 929	2 161 205
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	208	8 189
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5	231
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	203	7 958
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(93 567)	(14 424 519)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(58 095)	(3 659 053)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(10 758 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 850)	(7 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(29 622)	(466)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93 359)	(14 416 330)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	175 000	11 156 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	175 000	11 156 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 789 000)	(203 300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(203 300)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 789 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 614 000)	10 952 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(361 430)	(1 302 425)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	544 142	1 958 250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	182 542	544 142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(170)	(111 683)

Руководитель

(подпись)

Терещенко Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Назарова Светлана
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Приморский торговый порт» за 2011 год

г. Приморск
30 марта 2012

Оглавление

Общие сведения об организации	4
Принципы и правила предоставления бухгалтерских данных	6
Основные положения учетной политики	7
Учет нематериальных активов.....	7
Учет основных средств.....	7
Учет активов.....	8
Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	8
Учет расходов будущих периодов.....	8
Учет финансовых вложений.....	8
Учет денежных средств и их эквивалентов.....	9
Учет займов и кредитов.....	9
Учет отложенных налогов.....	9
Учет оценочных резервов.....	9
Учет оценочных обязательств.....	9
Учет выручки от реализации.....	9
Учет себестоимости, административных расходов, прочих расходов.....	10
Связанные стороны.....	10
Учет налогов и сборов.....	10
Изменения в учетной политике.....	10
Пояснения к бухгалтерской отчетности	15
Баланс	15
Основные средства.....	15
Движение основных средств по группам.....	16
Движение капитальных вложений.....	17
Арендуемые основные средства.....	17
Основные средства, сданные в аренду.....	17
Долгосрочные финансовые вложения.....	17
Движение долгосрочных финансовых вложений.....	18
Прочие внеоборотные активы.....	19
Запасы.....	19
Дебиторская задолженность.....	19
Наличие и движение дебиторской задолженности.....	20
Просроченная дебиторская задолженность.....	22
Краткосрочные финансовые вложения.....	22
Движение краткосрочных финансовых вложений.....	22
Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
Выданные и полученные обеспечения и обязательства.....	24
Оценочные обязательства.....	24
Кредиты и займы.....	24
Наличие и движение кредиторской задолженности.....	25
Отчет о прибылях и убытках	27
Выручка.....	27
Состав затрат и издержек производства (по элементам затрат).....	27
Затраты на использование энергетических ресурсов.....	27
Состав прочих доходов и расходов.....	27
Расчеты по текущему налогу на прибыль.....	28
Отчет об изменениях капитала	30
Изменение в уставном капитале.....	30
Изменения в добавочном капитале.....	30
Резервы.....	30
Начисление и выплата дивидендов.....	30
Прочая информация	31

Связанные стороны	31
Движение денежных средств с дочерними компаниями.....	32
События после отчетной даты	32
Судебные дела	32

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (далее по тексту Общество)

Местонахождение Общества: 188910, Российская Федерация, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск

Данные о государственной регистрации: зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Ленинградской области за №1044700880762 дата регистрации: 07.09.2004г. Свидетельство серия 47 № 001826491.

Организационно-правовая форма:
(ОКОПФ) 65 – общества с ограниченной ответственностью

Организационно-правовая форма собственности:
(ОКФС) 16 - частная собственность

Органы управления: Общее собрание участников, Совет директоров и Генеральный директор. 100% уставного капитала Общества принадлежит Открытому акционерному обществу «Новороссийский морской торговый порт» (далее – ОАО «НМТП») в соответствии с договором купли-продажи доли в уставном капитале от 21.01.2011 г.

ОАО «НМТП» (основной государственный регистрационный номер 1022302380638, ИНН 2315004404) учрежденное по законодательству Российской Федерации, расположено по адресу: 353901, Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Портовая, 14.

Состав Совета Директоров по состоянию на 31.12.2011 г.:

Матвиенко Юрий Викторович (исполнительный директор ОАО «НМТП»)

Тихоненко Борис Александрович (генеральный директор Общества до 06.12.2011 г.)

Попов Александр Юрьевич (начальник отдела зарубежных контрактов ОАО «Транснефть»)

Шайдаев Марат Магомедович (первый заместитель генерального директора ОАО «НМТП»)

Состав Ревизионной Комиссии по состоянию на 31.12.2011 г.:

Коршунов А.В.

Русских М.В.

Власова Е.А.

Генеральный директор:

С 18.08.2008 г. решением единственного участника Общества от 18.11.2008 г. генеральным директором Общества был назначен Голубков Д. И. Полномочия Голубкова Д. И. были прекращены с 13.02.2011 г. решением единственного участника Общества от 03.02.2011 г.

С 14.02.2011 г. решением единственного участника Общества от 03.02.2011 г. генеральным директором Общества был назначен Тихоненко Б. А. Полномочия Тихоненко Б.А. были прекращены с 06.12.2011 г. решением единственного участника Общества от 06.12.2011 г.

С 07.12.2011 г. решением единственного участника Общества от 06.12.2011 г. генеральным директором Общества назначен Терещенко А. В.

Основной вид деятельности: погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам в морских портах.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение в г. Москва, адрес: 119435, г. Москва, пер.Б.Саввинский, д.10А; КПП 770445001.

Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург:

1) 197046, Санкт – Петербург, ул. Чапаева, д. 5, КПП 781345001, дата постановки на учет 30.04.2010 г.

2) 191015, г. Санкт- Петербург, ул. Шпалерная д.54 лит.В пом.3Н, КПП 784245001, дата постановки на учет 01.06.2010 г.

Среднегодовая численность за 2011 год: 465 чел (2010: 319 чел.).

Принципы и правила предоставления бухгалтерских данных

Раскрытие результатов деятельности и финансового состояния основывается на бухгалтерской отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность по российским стандартам бухгалтерского учета за 2011 год включает:

- ✓ бухгалтерский баланс (форма №1),
- ✓ отчет о прибылях и убытках (форма №2),
- ✓ отчет об изменениях капитала (форма №3),
- ✓ отчет о движении денежных средств (форма №4),
- ✓ пояснительную записку.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01 и используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 20 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются требования п.4 ПБУ 6/01, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 20 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Регулярная переоценка основных средств или групп основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ✓ линейным способом.

Срок полезного использования основных средств, принятых к учету в 2011 году, определяется на основании предполагаемых сроков использования объектов с учетом требований классификации ОС, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 01/01/2002. По основным средствам, числящимся на балансе по состоянию на 31.12.2011 г., приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по амортизационным группам:

- ✓ Здания – от 6 до 31 года;
- ✓ Сооружения и передаточные устройства – от 6 лет до 31 года;
- ✓ Машины и оборудование (кроме офисного) - от 1 года до 16 лет;
- ✓ Офисное оборудование - от 3 до 8 лет;
- ✓ Транспортные средства – от 4 до 25 лет;
- ✓ Производственный и хозяйственный инвентарь - от 1 до 21 года;
- ✓ Многолетние насаждения - 31 год;

✓ Прочие основные средства – от 3 лет до 31 года.

Выбытие объектов ОС производится с формированием их остаточной стоимости на счете учета ОС.

Не подлежат амортизации земельные участки, а также объекты ОС, находящиеся на консервации.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Учет активов

Активы, оцениваются по методу фактических затрат на момент их возникновения. Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившихся остатков по расчетам.

Незавершенного производства на отчетные даты нет.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является однородная группа.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости однородной группы запасов. Стоимость инструментов, инвентаря, канцелярских и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, учитываемые на соответствующем счете, списываются в себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Учет финансовых вложений ведется по каждой единице финансовых вложений.

Учет денежных средств и их эквивалентов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, в Отчете о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте отражены по курсу на дату операции; суммы поступлений и расходов денежных средств представлены без НДС; косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены свернуто.

Срочные депозиты учитываются в качестве денежных эквивалентов, так как они могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Учет займов и кредитов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Учет отложенных налогов

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет оценочных резервов

Оценочные резервы формируются в соответствии с требованиями бухгалтерского учета.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Учет выручки от реализации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка от продажи признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от:

- ✓ услуг по погрузо-разгрузочным работам
- ✓ услуг по швартовке
- ✓ прочих услуг.

Прочими доходами являются:

- ✓ поступления от продажи основных средств и иных активов отличных от денежных средств
- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- ✓ поступления в возмещение причиненных организации убытков
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году

- ✓ суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
- ✓ курсовые разницы
- ✓ прочие доходы.

Учет себестоимости, административных расходов, прочих расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. При их формировании обеспечена группировка по следующим элементам:

- ✓ материальные затраты
- ✓ затраты на оплату труда
- ✓ отчисления на социальные нужды
- ✓ амортизация
- ✓ прочие затраты

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно на счет учета продаж как управленческие расходы.

Прочими расходами являются:

- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств
- ✓ проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями
- ✓ оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- ✓ возмещение причиненных организацией убытков
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания
- ✓ курсовые разницы
- ✓ перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха и иных аналогичных мероприятий
- ✓ прочие расходы

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Учет налогов и сборов

В целях налога на прибыль:

- ✓ авансовые платежи исчисляются поквартально
- ✓ амортизация имущества (амортизируемое имущество) осуществляется линейным способом
- ✓ материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости
- ✓ резервные фонды не создаются.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в 2011 году

- По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия

объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, учитываются обособленно на счете 01 «Основные средства».

- Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнее число месяца осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и средней за истекший период ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. Влияние данного изменения на показатели бухгалтерской отчетности признано изменением, не способным оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, таким образом, показатели бухгалтерской отчетности за 2010 и 2009 года не корректировались в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».
- Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н введены новые типовые формы бухгалтерской отчетности за 2011 год, представленные Обществом.
- В результате изменений Бухгалтерского баланса (Форма 1), а именно исключение строки «Незавершенное строительство», Общество включило данный показатель в строку «Основные средства». Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).
- Общество переквалифицировало дебиторскую задолженность в виде авансов на покупку основных средств в строку «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (Форма 1). Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»). Ранее авансы на покупку основных средств учитывались по строке «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)».
- В 2011 году Общество переквалифицировало займы выданные сотрудникам в строку «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса (Форма 1). Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»). Ранее займы выданные сотрудникам учитывались по строке «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)». Общество считает, что презентация финансовых вложений после внесенных изменений является более корректной.
- В результате утверждения ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество переквалифицировало срочные депозиты в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса (Форма 1), так как согласно п.5 ПБУ 23/2011 указанные депозиты отвечают определению денежных эквивалентов. Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»). Ранее срочные депозиты учитывались по строке «Краткосрочные финансовые вложения».
- В связи с изменениями в 2011 году законодательства по бухгалтерскому учету доходов и расходов будущих периодов, внесенными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 24.12.2010 №186н в редакцию п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, Общество отразило стоимость лицензий в строку «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса (Форма 1), уплаченные страховые премии в строку «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (Форма 1). Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»). Ранее указанные активы учитывались по строке «Расходы будущих периодов».

- В 2011 году Общество переквалифицировало задолженность по процентам, начисленным за пользование кредитами, в строку «Прочие обязательства» раздела V Бухгалтерского баланса (Форма 1), так как в соответствии с п. 4 ПБУ 15 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Показатели на 31 декабря 2009 года и 31 декабря 2010 года были скорректированы ретроспективно (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»). Ранее задолженность по процентам учитывалась по строке «Заемные средства». Общество считает, что презентация заемных средств после внесенных изменений является более корректной.

Таблица. Корректировки показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Строка	Период	До корректировки	Корректировка (+/(-))	После корректировки	Пояснения
Основные средства	На 31 декабря 2009	554 731	3 597	558 328	исключение строки «Незавершенное строительство»
	На 31 декабря 2010	3 381 424	10 337	3 391 761	
Незавершенное строительство	На 31 декабря 2009	3 597	(3 597)	-	
	На 31 декабря 2010	10 337	(10 337)	-	
Долгосрочные финансовые вложения	На 31 декабря 2009	5 154	-	5 154	-
	На 31 декабря 2010	10 770 154	1 871	10 772 025	Долгосрочные займы сотрудникам
Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2009	16 875	170 845	187 720	Авансы на покупку основных средств
	На 31 декабря 2010	16 796	2 121 974	2 138 770	
Запасы	На 31 декабря 2009	22 605	(9 488)	13 117	Исключение расходов будущих периодов из статьи запасов
	На 31 декабря 2010	28 254	(7 553)	20 701	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	На 31 декабря 2009	2 179 250	(170 845)	2 009 635	Авансы на покупку основных средств
			(1 710)		Займы сотрудникам
			52		Долгосрочная дебиторская задолженность
			2 888		Уплаченные страховые премии
	На 31 декабря 2010	2 791 553	(2 121 974)	706 524	Авансы на покупку основных средств
			(4 675)		Займы сотрудникам
			36 628		Долгосрочная дебиторская задолженность
			4 992		Уплаченные страховые премии
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	На 31 декабря 2009	52	(52)	-	включена в состав дебиторской задолженности
На 31 декабря 2010	36 628	(36 628)	-		
Краткосрочные финансовые вложения	На 31 декабря 2009	1 956 247	1 710	1 710	займы сотрудникам
			(1 956 247)		исключены денежные эквиваленты
	На 31 декабря 2010	543 800	2 804	2 804	займы сотрудникам
			(543 800)		исключены денежные эквиваленты
Денежные средства	На 31 декабря 2009	2 003	1 956 247	1 958 250	добавлены денежные эквиваленты
	На 31 декабря 2010	342	543 800	544 142	
Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2009	-	5 804	5 804	Стоимость лицензий
	На 31 декабря 2010	-	2 116	2 116	
Заемные средства (краткосрочные)	На 31 декабря 2009	-	-	-	обособленное раскрытие задолженности по процентам от основной суммы кредитов
	На 31 декабря 2010	2 804 588	(15 588)	2 789 000	
Прочие обязательства (краткосрочные)	На 31 декабря 2009	-	-	-	
	На 31 декабря 2010	-	15 588	15 588	
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	На 31 декабря 2009	348 564	(796)	347 768	Зачет кредиторской задолженности по договорам страхования
	На 31 декабря 2010	493 220	(445)	492 775	

- В результате утверждения ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество пересчитало показатели Отчета о движении денежных средств за 2010 год. В результате пересчета денежные потоки в иностранной валюте отражены по курсу на дату операции (в отчетности за 2010 год денежные потоки в иностранной валюте были отражены по курсу на отчетную дату). В соответствии с требованиями по предоставлению отчетности, суммы поступлений и расходов денежных средств представлены без НДС.

Изменения учетной политики в 2012 году

В 2012 году Общество не ожидает изменений учетной политики, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Баланс

Основные средства

На начало 2010 года на балансе числилось основных средств в остаточной стоимости на 558 328 тыс. руб., в т.ч.:

- Первоначальная стоимость 587 823 тыс. руб.;
- Амортизация 33 092 тыс. руб.;
- Строительство объектов основных средств 3 597 тыс. руб.

На начало отчетного 2011 года на балансе числилось основных средств в остаточной стоимости на 3 391 761 тыс. руб., в т.ч.:

- Первоначальная стоимость 3 614 123 тыс. руб.;
- Амортизация 232 699 тыс. руб.;
- Строительство объектов основных средств 10 337 тыс. руб.

За отчетный 2011 год размер начисленной амортизации составил 267 632 тыс. руб.

В течение отчетного 2011 года поступление основных средств составило сумму 1 705 891 тыс. руб., в т.ч. завершенных строительством и введенных в эксплуатацию:

- комплекс для перевалки мазута стоимостью 1 695 431 тыс. руб. и очистные сооружения стоимостью 4 722 тыс. руб., (по состоянию на конец отчетного 2011 года часть объектов ОС первоначальной стоимостью 488 987 тыс. руб., входящих в состав комплекса по перевалке мазута, находятся в процессе государственной регистрации);
- а также приобретенные: погрузчик стоимостью 1 724 тыс. руб.; автобус стоимостью 3 159 тыс. руб.; прочие ОС общей стоимостью 855 тыс. руб.

На конец отчетного 2011 года на балансе числится основных средств в остаточной стоимости на 4 826 735 тыс. руб., в т.ч.:

- Первоначальная стоимость 5 319 790 тыс. руб.;
- Амортизация 500 161 тыс. руб.;
- Строительство объектов основных средств 7 106 тыс. руб.

Движение основных средств по группам

2011 год

тыс. руб.

	на начало 2011 года		Изменения за период				на конец 2011 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислена амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Здания	305 047	(17 646)	275 157	-	-	(12 248)	580 204	(29 894)
Сооружения	2 256 247	(58 222)	1 034 871	-	-	(98 316)	3 291 118	(156 538)
Машины и оборудование (кроме офисного)	546 593	(114 540)	372 120	(28)	28	(131 365)	918 685	(245 877)
Офисное оборудование	5 595	(5 060)	338	(133)	79	(378)	5 800	(5 359)
Транспортные средства	395 504	(30 013)	3 159	-	-	(23 628)	398 663	(53 641)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 046	(1 269)	78	(35)	35	(277)	2 089	(1 511)
Многолетние насаждения	435	(44)	2 570	-	-	(14)	3 005	(58)
Земельные участки	88 472	-	-	-	-	-	88 472	-
Другие виды основных средств	14 184	(5 905)	17 598	(28)	28	(1 406)	31 754	(7 283)
Итого	3 614 123	(232 699)	1 705 891	(224)	170	(267 632)	5 319 790	(500 161)

2010 год

тыс. руб.

	на начало 2010 года		Изменения за период				на конец 2010 года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислена амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Здания	119 285	(8 740)	185 761	-	-	(8 906)	305 046	(17 646)
Сооружения	56 830	(851)	2 199 417	-	-	(57 371)	2 256 247	(58 222)
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 199	(4 788)	528 432	(38)	38	(109 789)	546 593	(114 539)
Офисное оборудование	5 087	(4 468)	545	(37)	37	(629)	5 595	(5 060)
Транспортные средства	372 204	(8 759)	26 431	(3 130)	789	(22 043)	395 505	(30 013)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 765	(992)	320	(39)	35	(313)	2 046	(1 270)
Многолетние насаждения	435	(30)	-	-	-	(14)	435	(44)
Земельные участки	-	-	88 472	-	-	-	88 472	-
Другие виды основных средств	14 018	(4 464)	235	(69)	69	(1 510)	14 184	(5 905)
Итого	587 823	(33 092)	3 029 613	(3 313)	968	(200 575)	3 614 123	(232 699)

В 2010 году объекты, ранее сдаваемые в аренду и учитываемые как Доходные вложения в материальные ценности, были переведены в состав Основных средств в связи с окончанием срока договора. Перевод указанных объектов в состав Основных средств с первоначальной стоимостью 749 тыс. руб. и накопленной амортизацией 690 тыс. руб. отражен в таблице «Движение основных средств по группам» (2010 год) в графах «поступило» и «начислена амортизация» по группе транспортные средства.

На конец отчетного 2011 года часть объектов ОС первоначальной стоимостью 617 923 тыс. руб. находится в режиме консервации и не амортизируется (на начало 2011: 617 923 тыс. руб.; на начало 2010 объектов на консервации не было).

Движение капитальных вложений

Наименование показателя	период	на начало года	затраты за период	списано	тыс. руб.	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	на конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств-всего	за 2011г.	10 337	1 705 115	(2 455)	(1 705 891)	7 106
	за 2010г.	3 597	3 036 084	(480)	(3 028 864)	10 337

Арендуемые основные средства

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2009 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011 г.
Сооружения	4 900 352	1 731 389	3 133 778
Машины и оборудование	324 098	319 520	493 363
Здания	85 474	117 457	383 545
Транспортные средства	15 833	145 057	147 072
Офисное оборудование	29	-	-
Земельные участки	714	256	256
Итого	5 326 500	2 313 679	4 158 014

Арендуемые основные средства отражены по договорной стоимости.

Основные средства, сданные в аренду

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2009 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011 г.
Здания	15 824	14 699	12 805
Транспортные средства	346 694	346 694	346 694
Земельные участки	-	16 964	16 964
Итого	362 518	378 357	376 463

Долгосрочные финансовые вложения

На начало 2010 года, долгосрочные финансовые вложения составили 5 154 тыс. руб., в т.ч.:

- 198 тыс. руб. – ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» (вклад в уставный капитал)
- 4 956 тыс. руб. - ОАО «МТП Приморск» (заем сроком на 3 года под 7% годовых)

За 2010 год увеличение долгосрочных финансовых вложений составило 10 767 120 тыс. руб., в т.ч.:

- 10 758 000 тыс. руб. – приобретение акций ЗАО «Совфракт Приморск»
- 7 000 тыс. руб. – займы, предоставленные МТП Приморск
- 2 120 тыс. руб. – займы предоставленные сотрудникам

Погашено займов, предоставленных сотрудникам 249 тыс. руб.

На начало отчетного 2011 года долгосрочные финансовые вложения составили 10 772 025 тыс. руб., в т.ч.:

- 198 тыс. руб. – ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» (вклад в уставный капитал)
- 11 956 тыс. руб. - ОАО «МТП Приморск» (заем сроком на 3 года под 7% годовых)
- 10 758 000 тыс. руб. – акции ЗАО «Совфракт-Приморск»
- 1 871 тыс. руб. – долгосрочные займы сотрудникам

За период 2011 года поступление долгосрочных финансовых вложений отсутствует; погашено займов, предоставленных сотрудникам – 1 034 тыс. руб.

На конец отчетного периода в связи с переносом части займов в краткосрочные, долгосрочные финансовые вложения составили 10 765 198 тыс. руб., в т.ч.:

- 198 тыс. руб. – ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» (вклад в уставный капитал)
- 7 000 тыс. руб. - ОАО «МТП Приморск» (заем сроком на 3 года под 7% годовых)
- 10 758 000 тыс. руб. – приобретенные акции ЗАО «Совфракт-Приморск»

Движение долгосрочных финансовых вложений

2010 год

в тыс. руб.

период	на начало года	увеличение долгосрочных финансовых вложений	перенесено долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	погашено долгосрочных финансовых вложений	на конец периода
долгосрочные финансовые вложения всего:	5 154	10 767 120	-	(249)	10 772 025
в т.ч.					
вложения в дочерние предприятия	198	-	-	-	198
приобретение акций ЗАО «Совфракт-Приморск»	-	10 758 000	-	-	10 758 000
процентные займы выданные организациям	4 956	7 000	-	-	11 956
процентные займы выданные сотрудникам	-	2 120	-	(249)	1 871

2011 год

в тыс. руб.

период	на начало года	увеличение долгосрочных финансовых вложений	перенесено долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	погашено долгосрочных финансовых вложений	на конец периода
долгосрочные финансовые вложения всего:	10 772 025	-	(5 793)	(1 034)	10 765 198
в т.ч.					
вложения в дочерние предприятия	198	-	-	-	198
приобретение акций ЗАО «Совфракт-Приморск»	10 758 000	-	-	-	10 758 000
процентные займы выданные организациям	11 956	-	(4 956)	-	7 000
процентные займы выданные сотрудникам	1 871	-	(837)	(1 034)	-

Прочие внеоборотные активы

На начало 2010 года, прочие внеоборотные активы составили 187 720 тыс. руб., в т.ч.

- 15 740 тыс. руб. приобретенная нефть сырая в количестве 2 264 тонн, используемая в качестве заполнения технологических трубопроводов. Данный актив отражен в бухгалтерской отчетности как прочий внеоборотный актив, поскольку нефть не потребляется в процессе эксплуатации, потребительских качеств не меняет и не может быть реализована без прекращения основной деятельности, что не предполагается.
- 79 тыс. руб. затраты на регистрацию товарного знака;
- 1 056 тыс. руб. вложения в НИОКР;
- 170 845 авансы по строительству основных средств.

На начало отчетного 2011 года вложения в прочие внеоборотные активы составили 2 138 770 тыс. руб., в т.ч.:

- 15 740 тыс. руб. нефть сырая в количестве 2 264 тонн.
- 1 056 тыс. руб. вложения в НИОКР
- 2 121 974 авансы по строительству основных средств (в т.ч. 1 783 929 тыс. руб. – по инвестиционному договору на строительство комплекса по перевалке мазута; 3 645 тыс. руб.- аванс на строительство очистных сооружений; 334 400 тыс. руб. - аванс ОАО «Ленинградский судостроительный завод «ПЕЛЛА» на строительство буксира)

В течение 2011 года завершенные строительством объекты комплекса по перевалке мазута и очистные сооружения были введены в эксплуатацию. Таким образом, авансы выданные на строительство соответствующих объектов, были зачтены с соответствующей кредиторской задолженностью в течение 2011 года.

Вложения в прочие внеоборотные активы на конец отчетного 2011 года составили 350 140 тыс. руб., в т.ч.:

- 15 740 тыс. руб. приобретенная нефть сырая в количестве 2 264 тонн;
- 334 400 тыс. руб. аванс ОАО «Ленинградский судостроительный завод «ПЕЛЛА» на строительство буксира.

Запасы

На начало 2010 года, стоимость запасов составила 13 117 тыс. руб.

За 2010 год было приобретено сырьё, материалов и др. ценностей на сумму 31 145 тыс. руб. и списано на затраты 23 561 тыс. руб.

По состоянию на начало отчетного 2011 года стоимость запасов составила 20 701 тыс. руб.

За отчетный 2011 год было приобретено сырьё, материалов и др. ценностей на сумму 45 167 тыс. руб. и списано на затраты 37 593 тыс. руб.

На конец отчетного периода стоимость запасов составили 28 275 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на начало 2010 года размер дебиторской задолженности составил 2 009 635 тыс. руб., из которой:

- 421 456 тыс. руб. – текущая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков;
- 32 233 тыс. руб. – авансы выданные, без учета авансов выданных на строительство;
- 300 025 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость, заявленный к возврату из бюджета, сроки возврата которого составляют до 4-х месяцев;
- 27 675 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогу на прибыль, возникшая в результате превышения авансовых платежей, исчисленных по действующему законодательству над суммой налога, исчисленной по итогам отчетного периода;
- 36 460 тыс. руб. - прочая текущая дебиторская задолженность (в т.ч. 52 тыс.руб. – прочая долгосрочная дебиторская задолженность);
- 61 186 тыс. руб. – задолженность ООО «Петротранс-Приморск» по договору беспроцентного займа с предполагаемым сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты;
- 75 426 тыс. руб. – задолженность ЗАО «Транс-Флот» по агентскому договору;

- 22 174 тыс. руб. – задолженность ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» по договорам беспроцентного займа с предполагаемым сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты;
- 1 033 000 тыс. руб. – задолженность ЗАО «Транс-флот» по договору беспроцентного займа с предполагаемым сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на начало отчетного 2011 года размер дебиторской задолженности составил 706 524 тыс. руб., из которой:

- 474 733 тыс. руб. – текущая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков;
- 35 248 тыс. руб. – авансы выданные, без учета авансов выданных на строительство;
- 57 040 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость, начисленный с авансовых платежей;
- 21 251 тыс. руб. – задолженность бюджета по налогу на прибыль, возникшая в результате превышения авансовых платежей, исчисленных по действующему законодательству над суммой налога, исчисленной по итогам отчетного периода;
- 11 482 тыс. руб. – прочая текущая дебиторская задолженность;
- 44 054 тыс. руб. – задолженность ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» по договорам беспроцентного займа (в т.ч. 36 628 тыс. руб. с предполагаемым сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты);
- 62 716 тыс. руб. – задолженность ООО «Петротранс-Приморск» по договорам беспроцентного займа с предполагаемым сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на конец отчетного 2011 года размер дебиторской задолженности составил 913 321 тыс. руб., из которой:

- 454 218 тыс. руб. – текущая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков;
- 28 683 тыс. руб. – авансы выданные;
- 320 323 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость, заявленный к возврату из бюджета, сроки возврата которого составляют до 4-х месяцев;
- 7 201 тыс. руб. – прочая текущая дебиторская задолженность;
- 45 856 тыс. руб. – задолженность ООО «Порт Петровск», ООО «Югтранснефть» по договорам беспроцентного займа (в т.ч. 19 900 тыс. руб. с предполагаемым сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты);
- 57 040 тыс. руб. – налог на добавленную стоимость, начисленный с авансовых платежей.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке по операции)	начисле- ние резерва по сомнитель- ным долгам	погашение	списание на финансовый результат	перевод в финансовые вложения					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2011 г.	36 628	(-)	4 991	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2010 г.	52	(-)	36 576	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2011 г.	36 628	(-)	4 991	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2010 г.	52	(-)	36 576	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2011 г.	669 896	(-)	8 240 923	(4 025)	(7 964 358)	(20)	(70 714)	(-)	21 056	896 783	(4 025)	(-)
	за 2010 г.	2 009 583	(-)	6 943 864	(-)	(8 278 641)	(4 910)	(-)	(-)	(-)	669 896	(-)	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2011 г.	474 733	(-)	6 432 126	(-)	(6 452 641)	(-)	(-)	(-)	(-)	454 218	(-)	(-)
	за 2010 г.	421 456	(-)	4 760 174	(-)	(4 706 897)	(-)	(-)	(-)	(-)	474 733	(-)	(-)
Авансы выданные	за 2011 г.	35 248	(-)	1 272 855	(-)	(1 279 421)	(-)	(-)	(-)	(-)	28 682	(-)	(-)
	за 2010 г.	32 233	(-)	1 098 171	(-)	(1 095 156)	(-)	(-)	(-)	(-)	35 248	(-)	(-)
	за 2011 г.	159 915	(-)	70 383	(4 025)	(87 060)	(20)	(70 714)	21 056	93 560	(4 205)	(-)	(-)
Прочая	за 2010 г.	1 255 869	(-)	271 096	(-)	(1 362 140)	(4 910)	(-)	(-)	(-)	159 915	(-)	(-)
	за 2011 г.	-	(-)	465 559	(-)	(145 236)	(-)	(-)	(-)	(-)	320 323	(-)	(-)
НДС к возмещению	за 2010 г.	300 025	(-)	814 423	(-)	(1 114 448)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2011 г.	706 524	(-)	8 245 914	(4 025)	(7 964 358)	(20)	(70 714)	x	917 346	(4 025)	(-)	(-)
Итого	за 2010 г.	2 009 635	(-)	6 980 440	(-)	(8 278 641)	(4 910)	(-)	(-)	x	706 524	(-)	(-)
	за 2011 г.	2 009 635	(-)	6 980 440	(-)	(8 278 641)	(4 910)	(-)	(-)	x	706 524	(-)	(-)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
ВСЕГО	5540	4 025	-	4 025	-	8 955	-
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28	-	28	-	4 958	-
Прочая	5542	3 997	-	3 997	-	3 997	-

Краткосрочные финансовые вложения

На начало 2010 года краткосрочные финансовые вложения составили 1 710 тыс. руб., в том числе:

- 1 710 тыс. руб. – займы, выданные сотрудникам Общества, на период до 12 месяцев под 5% годовых.

За 2010 год выдано сотрудникам краткосрочных займов 5 730 тыс. руб. и погашено 4 636 тыс. руб.

На начало отчетного 2011 года краткосрочные финансовые вложения составили 2 804 тыс. руб., в том числе:

- 2 804 тыс. руб. – займы, выданные сотрудникам Общества, на период до 12 месяцев после отчетной даты, под 5% годовых.

На конец отчетного 2011 года, с учетом переноса части займов из долгосрочных, а также ранее беспроцентных займов, в связи с изменением условий договора, краткосрочные финансовые вложения составили 82 357 тыс. руб., в том числе:

- 837 тыс. руб. – займы, выданные сотрудникам Общества, на период до 12 месяцев под 5% годовых;
- 4 956 тыс. руб. - займ, выданный ОАО «МТП Приморск», на период до 12 месяцев после отчетной даты, под 7% годовых;
- 13 848 тыс. руб. - займ, выданный ООО «Порт Петровск», на период до 12 месяцев после отчетной даты, под 7% годовых;
- 62 716 тыс. руб. - займ, выданный ООО «Петротранс-Приморск», на период до 12 месяцев после отчетной даты, под 7% годовых.

Движение краткосрочных финансовых вложений

2010 год

тыс.руб.

период	на начало года	увеличение краткосрочных финансовых вложений	перенесено долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	погашено краткосрочных финансовых вложений	на конец периода
краткосрочные финансовые вложения всего:	1 710	1 094	-	-	2 804
в т.ч. процентные займы выданные сотрудникам	1 710	1 094	-	-	2 804

2011 год

тыс.руб.

период	на начало года	увеличение краткосрочных финансовых вложений	перенесено долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	Перенесено дебиторской задолженности и в краткосрочные финансовые вложения	погашено краткосрочных финансовых вложений	на конец периода
краткосрочные финансовые вложения всего:	2 804	5 850	5 793	70 714	(2 804)	82 357
в т.ч. процентные займы выданные организациям	-	5 850	4 956	70 714	-	81 520
процентные займы выданные сотрудникам	2 804	-	837	-	(2 804)	837

Денежные средства и денежные эквиваленты

На начало 2010 года денежные средства составили 1 958 250 тыс. руб., в т.ч.:

- 22 тыс. руб. – средства в кассе
- 32 тыс. руб. – денежные средства на рублевых счетах в банках
- 1 949 тыс. руб. - денежные средства на валютных счетах в банках
- 1 956 247 тыс. руб. – денежные средства на депозитных счетах в банках, в т.ч.:
 - ✓ 620 399 тыс. руб. – валютный депозит ОАО «Промсвязьбанк» в размере 20 513 000 долларов США, срок возврата 08.02.2010 года;
 - ✓ 251 652 тыс. руб. – валютный депозит ОАО «Промсвязьбанк» в размере 5 800 000 Евро, срок возврата 12.03.2010 года;
 - ✓ 504 699 тыс. руб. – валютный депозит ОАО «Промсвязьбанк» в размере 11 632 131 Евро, срок возврата 22.04.2010 года (указанный депозит отвечает условиям признания денежным эквивалентом);
 - ✓ 261 896 тыс. руб. – рублевые депозиты ОАО «Северо-Западный банк Сбербанка России», срок возврата январь 2010 года;
 - ✓ 272 600 тыс. руб. – рублевый депозит ОАО «Промсвязьбанк», срок возврата 05.02.2010 года;
 - ✓ 45 001 тыс. руб. – рублевый депозит ОАО «Промсвязьбанк», срок возврата 22.04.2010 года.

На начало отчетного 2011 года денежные средства составили 544 142 тыс. руб., в т.ч.:

- 28 тыс. руб. – средства в кассе
- 299 тыс. руб. – денежные средства на рублевых счетах в банках
- 15 тыс. руб. – денежные средства на валютных счетах в банках
- 543 800 тыс. руб. - денежные средства на депозитных счетах в банках, в т.ч.:
 - ✓ 543 800 тыс. руб. – рублевые депозиты ОАО «Северо-Западный банк Сбербанка России», срок возврата 11.01 2011 года.

На конец отчетного 2011 года денежные средства составляли 182 542 тыс. руб., в том числе:

- 19 тыс. руб. – средства в кассе
- 513 тыс. руб. – денежные средства на рублевых счетах в банках
- 182 010 тыс. руб. – денежные средства на депозитных счетах в банках, в т.ч.:
 - ✓ 182 010 тыс. руб. – рублевые депозиты ОАО «Северо-Западный банк Сбербанка России», срок возврата 10.01 2012 года.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс Центрального Банка, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату (31 декабря 2011): 1 доллар США – 32,1961 руб., 1 евро – 41,6714 руб., 1 фунт стерлингов – 49,6335

руб., на предыдущую отчетную дату (31 декабря 2010): 1 доллар США – 30,4769 руб., 1 евро – 40,3331 руб., 1 фунт стерлингов – 47,2605 руб.

Выданные и полученные обеспечения и обязательства

В отчетном 2011 году, Общество выступило поручителем перед Акционерным коммерческим Сберегательным банком Российской Федерации за исполнение ОАО «НМТП» всех обязательств по договору невозобновляемой кредитной линии (лимит кредитной линии – 1 950 000 тыс. долларов США). Срок возврата кредита – 18 января 2018 г.

Таким образом, общая сумма поручительства по кредиту в размере непогашенного обязательства ОАО «НМТП»:

- на начало отчетного 2011 года отсутствует;
- на конец отчетного 2011 года составляет - 62 844 888 тыс. руб. (основного долга в сумме 1 950 000 тыс. долларов США и процентов начисленных за отчетный 2011 год в сумме 3 184 тыс. долларов США).

В 2010 году ЗАО «Совфрахт-Приморск» выступило поручителем перед Акционерным коммерческим Сберегательным банком Российской Федерации за Общество по двум кредитным договорам.

Таким образом, общая сумма поручительства по кредиту в размере непогашенного обязательства Общества:

- на начало отчетного периода, составляет 11 156 000 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода, составляет 8 367 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Общество по состоянию на конец 2011 года отразило следующие оценочные обязательства:

- на выплаты предстоящих отпусков в сумме 12 415 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.
					Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	44 387	(31 972)	-	12 415
в том числе:					
на выплаты предстоящих отпусков	-	44 387	(31 972)	-	12 415

Кредиты и займы

В 2010 году Общество привлекло кредиты ОАО «Сбербанк России» по договорам невозобновляемой кредитной линии:

- на приобретение акций ЗАО «Совфрахт-Приморск» в сумме 10 756 000 тыс. руб. (лимит кредитной линии - 10 758 000 тыс. руб.);
- на финансирование затрат, связанных со строительством бункеровочного комплекса в сумме 400 000 тыс. руб. (лимит кредитной линии - 600 000 тыс. руб.).

Общество не использовало свободные остатки лимитов в период доступности кредитных линий.

Кредиты привлечены на 48 месяцев. Процентная ставка по договорам - 8,5% годовых.

На начало отчетного 2011 года задолженность по кредитам составила 11 171 588 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по кредитам - 11 156 000 тыс. руб.;
- задолженность по процентам - 15 588 тыс. руб.

Возврат кредитов производится ежеквартально, начиная с 31 марта 2011 г.

В 2011 году Общество привлекло займ ЗАО «Софрайт – Приморск» на пополнение оборотных средств в сумме 175 000 тыс. руб.

Займ привлечен на 1 год. Процентная ставка по договору - 7% годовых.

На конец отчетного 2011 года задолженность по кредитам и займам составила 8 558 692 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по кредитам - 8 542 000 тыс. руб.;
- задолженность по процентам - 16 692 тыс. руб.

Проценты, начисленные в отчетном 2011 году в сумме 29 482 тыс. руб. (2010: 1 025 тыс. руб.) по кредиту на финансирование затрат, связанных со строительством бункеровочного комплекса, включены в стоимость соответствующего актива. Проценты, начисленные по прочим кредитам, отражены в составе процентов к уплате Отчета о прибылях и убытках (Форма 2).

Наличие и движение кредиторской задолженности

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на начало 2010 года, на начало и конец отчетного 2011 года отсутствует.

тыс.руб.

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисл.	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	за 2011 г.	10	-	-	(-)	(-)	10
	5521	за 2010 г.	14	-	-	(4)	(-)	10
в том числе:	5504	за 2011 г.	10	-	-	(-)	(-)	10
	5524	за 2010 г.	14	-	-	(4)	(-)	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	492 765	3 572 696	-	(3 411 394)	(-)	654 067
	5530	за 2010 г.	347 754	6 500 422	-	(6 355 411)	(-)	492 765
в том числе:	5511	за 2011 г.	50 112	2 483 193	-	(2 443 657)	(-)	89 648
	5531	за 2010 г.	336 404	5 726 069	-	(6 012 361)	(-)	50 112
Авансы полученные	5512	за 2011 г.	377 742	434 588	-	(437 254)	(-)	375 076
	5532	за 2010 г.	-	378 169	-	(427)	(-)	377 742
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2011 г.	27 233	151 309	-	(153 941)	(-)	24 601
	5533	за 2010 г.	8 598	113 420	-	(94 785)	(-)	27 233
Прочая	5515	за 2011 г.	37 678	503 606	-	(376 542)	(-)	164 742
	5535	за 2010 г.	2 752	282 764	-	(247 838)	(-)	37 678
Итого	5500	за 2011 г.	492 775	3 572 696	-	(3 411 394)	(-)	654 077
	5520	за 2010 г.	347 768	6 500 422	-	(6 355 415)	(-)	492 775

Отчет о прибылях и убытках

Выручка

Объемы продаж за 2011 год составили 6 412 450 тыс. руб. (за 2010г. – 4 736 814 тыс. руб.) в т.ч. по видам услуг соответственно:

- 6 259 246 тыс. руб. - услуги по погрузо-разгрузочным работам (2010г.: 4 583 390 тыс. руб.)
- 13 602 тыс. руб. - услуги по швартовке (2010г.: 14 482 тыс. руб.)
- 139 602 тыс. руб. - прочие услуги (2010г.: 138 942 тыс. руб.)

Состав затрат и издержек производства (по элементам затрат)

За отчетный период общие затраты составили 2 811 219 тыс. руб., (за 2010 г. – 2 367 596 тыс. руб.), а именно:

- себестоимость 2 503 300 тыс. руб. (за 2010 г. – 2 110 141 тыс. руб.), в т. ч. по элементам затрат:
 - материальные расходы – 180 629 тыс. руб. (2010 г.: 419 753 тыс. руб.);
 - оплата труда – 203 064 тыс. руб. (2010 г.: 140 702 тыс. руб.);
 - амортизация – 233 265 тыс. руб. (2010 г.: 182 624 тыс. руб.);
 - расходы на страхование 4 332 тыс. руб. (2010 г.: 4 425 тыс. руб.);
 - прочие расходы – 1 882 010 тыс. руб. (2010 г.: 1 362 637 тыс. руб.), в т.ч.:
 - аренда имущества – 1 733 693 тыс. руб. (2010 г.: 1 200 628 тыс. руб.);
 - расходы на обслуживание и ремонт ОС – 53 447 тыс. руб. (2010 г.: 89 581 тыс. руб.);
 - страховые взносы с ФОТ – 47 720 тыс. руб. (2010 г.: 25 698 тыс. руб.);
 - другие расходы - 47 150 тыс. руб. (2010 г.: 46 730 тыс. руб.).
- управленческие расходы 307 919 тыс. руб. (за 2010г.- 257 455 тыс. руб.), в т. ч. по элементам затрат:
 - материальные расходы – 7 376 тыс. руб. (2010 г.: 6 773 тыс. руб.);
 - оплата труда – 172 411 тыс. руб. (2010 г.: 145 667 тыс. руб.);
 - амортизация – 24 659 тыс. руб. (2010 г.: 17 261 тыс. руб.);
 - прочие затраты – 103 473 тыс. руб. (2010 г.: 87 754 тыс. руб.), в т.ч.:
 - аренда имущества – 18 726 тыс. руб. (2010 г.: 30 261 тыс. руб.);
 - расходы на обслуживание и ремонт ОС – 7 586 тыс. руб. (2010 г.: 4 788 тыс. руб.);
 - страховые взносы с ФОТ – 24 538 тыс. руб. (2010г.: 15 405 тыс. руб.);
 - другие расходы – 52 623 тыс. руб. (2010г.: 37 300 тыс. руб.).

Затраты на использование энергетических ресурсов

За 2010 год затраты на использование энергетических ресурсов составили 10 303 тыс. руб., в том числе:

- 7 206 тыс. руб. – затраты на электроэнергию
- 3 097 тыс. руб. – затраты на тепловую энергию

За отчетный 2011 год затраты на использование энергетических ресурсов составили 18 068 тыс. руб., в том числе:

- 11 234 тыс. руб. – затраты на электроэнергию
- 6 834 тыс. руб. – затраты на тепловую энергию

Состав прочих доходов и расходов

За отчетный 2011 год было начислено:

- к получению процентных доходов на 15 616 тыс. руб. (за 2010 г – 39 805 тыс. руб.);
- процентных расходов к уплате 808 365 тыс. руб. (за 2010 г – 115 222 тыс. руб.)

Прочие доходы составили 5 377 тыс. руб. (за 2010г. – 73 666 тыс. руб.), в т.ч.:

- 341 тыс. руб. – положительные курсовые разницы (2010г.: 8 407 тыс. руб.);
- 0 тыс. руб. – доходы, связанные с покупкой/продажей валюты (2010г.: 62 384 тыс. руб.);

- 5 036 тыс. руб. – прочие доходы (2010г.: 2 875 тыс. руб.).

Прочие расходы составили 69 267 тыс. руб. (за 2010 г. – 227 328 тыс. руб.), в т.ч.:

- 17 558 тыс. руб. – часть расходов по договору аренды имущества, переданного в безвозмездное пользование (2010 г.: 0 тыс. руб.);
- 10 600 тыс. руб. – признание обязательства по оплате неиспользованных отпусков за прошлые периоды (2010 г.: 0 тыс. руб.);
- 9 708 тыс. руб. – начисление амортизации по основным средствам, право собственности на которые не зарегистрировано, за прошлые периоды (2010 г.: 0 тыс. руб.);
- 6 665 тыс. руб. – выплаты персоналу, не относимые на себестоимость (материальная помощь, премии к юбилеям и т.п.) (2010г.: 9 009 тыс. руб.);
- 3 408 тыс. руб. – расходы по благотворительной деятельности, финансовой помощи (2010 г.: 11 661 тыс. руб.);
- 231 тыс. руб. – отрицательные курсовые разницы (2010г.: 178 239 тыс. руб.);
- 20 тыс. руб. – списание задолженности безнадежной к взысканию (2010г.: 4 910 тыс. руб.);
- 21 077 тыс. руб. – прочие расходы. (2010г.: 23 509 тыс. руб.).

Расчеты по текущему налогу на прибыль

На отчетную дату 31.12.2011г. отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство рассчитаны по ставке 20%.

Условный расход

Условный расход по налогу на прибыль составил 548 919 тыс. руб.

Постоянные разницы

Постоянные разницы за отчетный 2011 год в сумме составили 49 409 тыс. руб. Указанные постоянные разницы были сформированы за счет следующих, не принимаемых к расчету налога на прибыль доходов и расходов, а именно:

расходов, отраженных в бухгалтерской отчетности:

- 21 076 тыс. руб. – расходы по благотворительной деятельности, финансовой помощи
- 6 769 тыс. руб. – услуги сторонних организаций (информационно-консультационные услуги, аудит ОСИМФ и пр.)
- 10 985 тыс. руб. – расходы на оплату труда (в основном доплата больничного до среднего), прочие выплаты сотрудникам и соответствующие налоги
- 40 061 тыс. руб. – прочие расходы
- (29 482) тыс. руб. – проценты по кредиту (в бухгалтерском учете включены в первоначальную стоимость)

Постоянное налоговое обязательство составило – 9 882 тыс. руб.

Временные разницы

За период было начислено 5 409 тыс. руб. отложенных налоговых активов, погашено 4 172 тыс. руб. отложенных налоговых активов, сформировано 293 тыс. руб. и погашено 80 тыс. руб. отложенных налоговых обязательств.

Причина возникновения – различия в учете расходов на страхование, методах начисления амортизации основных средств, формирования резерва на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учетах. Основные разницы:

- 3 043 тыс. руб. – амортизация
- 2 976 тыс. руб. – заработная плата, страховые взносы, ФСС НС по резерву на оплату отпуска
- (151) тыс. руб. – убыток от реализации ОС
- (885) тыс. руб. – материалы (спец.одежда)
- 139 тыс. руб. – прочие (курсовые по расчетам в у.е., страхование и т.п.)

Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за период составил 559 825 тыс. руб., в том числе:

- 548 919 тыс. руб. – условный расход по налогу
- 9 882 тыс. руб. – постоянное налоговое обязательство

➤ 1 024 тыс. руб. – суммарный оборот по счетам отложенных налоговых активов и обязательств

Кроме того, в бухгалтерском учете за 2011 год был начислен к возврату налог на прибыль в сумме 5 502 тыс. руб. по исправлениям, внесенным согласно уточненным декларациям за 2008 и 2009 года.

Отчет об изменениях капитала

Изменение в уставном капитале

За отчетный период изменения в величине уставного капитала отсутствуют. Уставный капитал отражен в номинальной стоимости долей.

Изменения в добавочном капитале

За отчетный период изменений в добавочном капитале не было.

Резервы

В предыдущие годы Обществом в соответствии с Уставом создан резервный капитал для покрытия потерь в хозяйственном обороте в сумме 452 тыс. руб.

В отчетном периоде сформированные в соответствии с уставом резервы не пересматривались.

Начисление и выплата дивидендов

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались. На момент подготовки бухгалтерской отчетности решение о выплате дивидендов за отчетный период не принято.

Прочая информация

Связанные стороны

За 2011 год ООО «Приморский торговый порт» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

		тыс. руб.		
		Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем и (/или) значительным влиянием	Дочерние компании	Итого
Наименование операции	Приобретение товаров, работ, услуг (с НДС)	2 060 013	94 372	2 154 385
	Приобретение ОС (с НДС)	1 964 274	-	1 964 274
	Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)	2 742 955	81 436	2 824 391
	Финансовые операции, кредиты погашенные	3 621 847	-	3 621 847
	Финансовые операции, займы полученные	-	180 001	180 001
	Финансовые операции, займы выданные	837	15 702	16 539
Стоимостные показатели по незавершенным операциям	дебиторская задолженность:			
	на 31.12.2010	2 003 987	6 638	2 010 625
	на 31.12.2011	269 425	7 848	277 273
	Кредиторская задолженность:			
	на 31.12.2010	420 168	8 020	428 188
	на 31.12.2011	574 771	7 850	582 621
	Займы выданные:			
	на 31.12.2010	75 244	44 054	119 298
	на 31.12.2011	76 081	59 756	135 837
	Займы и кредиты полученные:			
	на 31.12.2010	11 156 000	-	11 156 000
	на 31.12.2011	8 367 000	180 001	8 547 001
	Депозиты размещенные			
	на 31.12.2010	543 800	-	543 800
	на 31.12.2011	182 010	-	182 010
	Вклады в УК			
на 31.12.2010	-	10 758 198	10 758 198	
на 31.12.2011	-	10 758 198	10 758 198	

Резервы по сомнительным долгам по указанным юридическим лицам на конец отчетного периода не создавались.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по перечисленным контрагентам отсутствуют.

Цены по расчетам со связанными лицами установлены в соответствии с обычными условиями торгового оборота, на основе заключенных договоров.

В отчетном 2011 году, Общество выступило поручителем перед Акционерным коммерческим Сберегательным банком Российской Федерации за исполнение ОАО «НМТП» (основным обществом) всех обязательств по договору невозобновляемой кредитной линии (лимит кредитной линии – 1 950 000 тыс. долларов США). Срок возврата кредита – 18 января 2018 г.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) в

пользу основного управленческого персонала, подлежащие выплате за отчетный 2011 год составляют 42 430 тыс. руб.

Движение денежных средств с дочерними компаниями

	тыс. руб.	
	Дочерние компании	
	2010 год	2011 год
Направлено денежных средств на оплату товаров, работ, услуг (без НДС)	(81 574)	(80 120)
Поступило денежных средств за товары, работы, услуги (без НДС)	66 025	67 988
Направлено денежных средств на выдачу займов	(24 998)	(15 650)
Получено денежных средств по договору займа	-	175 000
Получено денежных средств в счет погашения займов	3 118	-

События после отчетной даты

В связи с вводом в эксплуатацию комплекса по перевалке мазута с 2012 года Общество намерено начать осуществление нового вида деятельности, а именно: прием, хранение и отгрузка мазутного судового топлива.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2011 год других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не произошло.

Судебные дела

На конец отчетного 2011 года Общество находится в стадии судебного разбирательства относительно расторжения договора подряда на строительство буксира «ДИР» с открытым акционерным обществом «Ленинградский судостроительный завод «Пелла» (далее – ОАО «ЛСЗ «Пелла»).

В процессе строительства ОАО «ЛСЗ «Пелла» отклонилось от графика строительства Буксира, согласованного сторонами. Допущенная просрочка привела к тому, что Общество в соответствии с условиями договора уведомило ОАО «ЛСЗ «Пелла» о расторжении договора в одностороннем порядке и потребовало вернуть уплаченные в процессе строительства буксира денежные средства (334 400 тыс. руб., что составляет 80% от цены буксира по договору). ОАО «ЛСЗ «Пелла» обратилось в арбитражный суд с иском о признании незаконным расторжение договора в одностороннем порядке.

Первая судебная инстанция отказала ОАО «ЛСЗ «Пелла» в иске, признав договор расторгнутым. Апелляционная инстанция подтвердила решение первой судебной инстанции. Однако кассационная инстанция удовлетворила иск ОАО «ЛСЗ «Пелла», признав договор нерасторгнутым.

На момент составления отчетности дело по заявлению Общества направлено на рассмотрение в Высший Арбитражный Суд Российской Федерации (который и примет окончательное решение по данному спору).

Руководство полагает, что у Общества есть все шансы добиться положительного решения дела в надзорной инстанции, т.е. договор будет признан расторгнутым и Общество получит назад все перечисленные ранее по договору денежные средства.

По состоянию на отчетную дату и на дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют другие незакрытые судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Терещенко А.В.
Назарова С.В.

" 30 " марта 201 2 г.