



Исх. № 426-10/АЗ-11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской отчетности
**ОАО «Архангельский морской
торговый порт»**
за 2011год

Акционерам открытого акционерного общества
«Архангельский морской торговый порт»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской отчетности ОАО «Архангельский морской торговый порт»
за 2011 год

Аудируемое лицо:

- Наименование: ОАО «Архангельский морской торговый порт»
- Государственный регистрационный номер: 1022900515516
- Юридический адрес: 163061, г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 52
- Почтовый адрес: 163061, г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 52

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.
- Филиал ООО «Росэкспертиза», проводящий аудиторскую проверку:
- Юридический адрес: 195067, Санкт-Петербург, ул. Тухачевского, д. 22.
- Почтовый адрес: 191002, Санкт-Петербург, ул. Большая Московская, д. 8/2.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Архангельский морской торговый порт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Архангельский морской торговый порт» исходя из Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ

4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказ Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н);
- Кодексом этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности при Минфине РФ, протоколом от 31.05.2007 № 56).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Архангельский морской торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора филиала ООО «Росэкспертиза» в Санкт-Петербурге
(доверенность № 27 от 20.02.12)

Иванова Н.Ф., квалификационный аттестат аудитора № 05-000080, срок действия с 02.02.12 на неограниченный срок, Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 20205011507, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 14.08.09, свидетельство № 3054



Иванова Н.Ф.

«26» *марта* 2012 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2011 года

ОАО "Архморторгпорт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **транспорт**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество/акционерная

Единица измерения: **тыс. руб./млн. руб.**

Местонахождение (адрес): **163000, г.Архангельск, пр. Троицкий, 52**

Форма ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

1125301

2900000134

63.40 63.22.1

47/43

384/385

Показатели	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12 2011г.	На 31.12 2010г.	На 31.12 2009г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200 5210 ПЗ п.1.3.1	Основные средства	1130	252 260	240 210	212 028
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
5300 5310	Финансовые вложения	1150	586	735	128
	Отложенные налоговые активы	1160	4 486	2 842	5 455
5240 5250 ПЗ п.1.3.4	Прочие внеоборотные активы	1170	3 110	2 080	47 986
	Итого по разделу I	1100	260 442	245 867	265 597
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400 5420	Запасы	1210	24 186	29 501	27 418
	<i>в том числе:</i>				
5401 5421	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	24 161	21 968	20 170
5403 5423 ПЗ п.1.3.8	расходы будущих периодов	1212	25	7 533	7 248
	прочие запасы и затраты	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	210	331	344
5500 5520	Дебиторская задолженность (стр. 1231 + стр. 1235)	1230	72 428	89 719	69 440
	<i>из неё:</i>				
5501 5521	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	1 103	4 593	6 072
	<i>в том числе:</i>				
5502 5522	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
5503 5523	авансы выданные	1233	-	3 267	5 445
5504 5524 ПЗ п.1.3.5	прочие дебиторы	1234	1 103	1 326	627
5510 5530	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	71 325	85 126	63 368
	<i>в том числе:</i>				
5511 5531 ПЗ п.1.3.6	покупатели и заказчики	1236	56 759	36 205	51 095
5512 5532	авансы выданные	1237	8 083	43 266	9 163
5513 5533 ПЗ п.1.3.5	прочие дебиторы	1238	6 483	5 655	3 110
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4450 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	110 249	50 725	37 792
ПЗ п.1.3.5	Прочие оборотные активы	1260	929	5	5
	Итого по разделу II	1200	208 002	170 281	134 999
	БАЛАНС	1600	468 444	416 148	400 596

Пояс-нения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12 2011г.	На 31.12 2010г.	На 31.12 2009г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	125	125	125
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	202 061	205 929	208 174
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	109	109	109
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 158	93 657	88 894
	<i>в том числе:</i>				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	114 116	114 116	109 353
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(20 459)	(20 459)	(20 459)
	нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1373	(18 366)	x	x
	дооценка по выбывшим основным средствам	1374	3 867	x	x
3300	Итого по разделу III	1300	281 472	299 839	297 321
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 587	8 867	8 730
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 587	8 867	8 730
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	25 008	23 719
5560 5580	Кредиторская задолженность	1520	158 310	78 277	66 669
	<i>в том числе:</i>				
5561 5581	поставщики и подрядчики	1521	39 329	22 182	27 764
5562 5582	задолженность перед персоналом организации	1522	29 166	13 415	12 927
5563 5583	задолженность по налогам и сборам	1523	27 557	18 262	9 705
5564 5584	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	9 405	6 112	4 433
5565 5585	авансы полученные	1525	51 738	17 085	6 492
5566 5586 ПЗ п.1.3.5	прочие кредиторы	1526	1 115	1 221	5 348
	Доходы будущих периодов	1530	-	4 157	4 157
ПЗ п.1.12 5700	Оценочные обязательства	1540	19 075	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	177 385	107 442	94 545
	БАЛАНС	1700	468 444	416 148	400 596

СПРАВКА
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31.12 2011г.	На 31.12 2010г.	На 31.12 2009г.
1	2	3	4	5	6
5283	Арендованные основные средства	1910	1 871 118	1 888 339	1 892 806
	в том числе по лизингу	1911	18 506	18 506	18 506
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1930	465	1 664	1 751
	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1940	-	-	-
	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1950	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1960	4 931	4 696	4 709

Руководитель  А.М. Тюкавин
подпись/расшифровка подписи

Главный бухгалтер  В.Н. Бровков
подпись/расшифровка подписи

"20" марта 2012 г.

ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

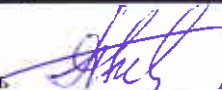
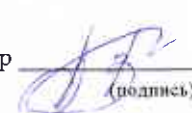
на 31 декабря 2011 года

Организация: **ОАО "Архмортторгпорт"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: **транспорт**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / акционерная
Единица измерения: **тыс. руб./млн. руб.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
1125301
2900000134
63 40 63 22.1
47/43
384/385

Пояснения	Показатель		На 31.12 2011г.	На 31.12 2010г.
	наименование	Код		
1	2	3	4	5
ПЗ п.1.4.1	Выручка	2110	913 773	738 604
ПЗ п.1.4.3	Себестоимость продаж	2120	(809 621)	(665 374)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 152	73 230
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(97 271)	(71 549)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 881	1 681
	Доходы от участия в других организациях	2310	5	-
	Проценты к получению	2320	332	225
	Проценты к уплате	2330	(2 393)	(2 462)
ПЗ п.1.4.4	Прочие доходы	2340	46 011	66 506
ПЗ п.1.4.4	Прочие расходы	2350	(63 242)	(60 682)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 406)	5 268
	Текущий налог на прибыль	2410	(6 861)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 418	1 522
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(720)	(137)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 644	(2 613)
	Прочее	2460	(23)	-
	в том числе:			
	- штрафные санкции		(23)	-
	- налог на прибыль за прошлые периоды		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 366)	2 518
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
ПЗ п.1.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(18,32)	2,51
	Разводнённая прибыль (убыток) на акцию	2910	(18,32)	-

Руководитель  А.М. Тюкавин Главный бухгалтер  В.Н. Бровков
(подпись) (подпись)

20 " марта 2012

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2011 год

Организация: ОАО "Архангельский морской торговый порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: транспорт

Организационно-правовая форма / форма

открытое акционерное общество / акционерная

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб.

Форма ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	1125301
ИНН	2900000134
по	
ОКВЭД	63.40 63.22.1
по ОКФС/ОКФС	47/43
по ОКЕИ	384/385

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	125	-	208 283	19	88 894	297 321
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 763	4 763
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 518	2 518
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	2 245	2 245
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 245)	-	-	(2 245)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	(2 245)	x		(2 245)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		-
уменьшение количества акций	3225				x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	125	-	206 038	19	93 657	299 839
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 867	3 867
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x		x	3 867	3 867
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x		-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		-
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3 867)	-	(18 366)	(22 233)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(18 366)	(18 366)
переоценка имущества	3322	x	x	(3 867)	x		(3 867)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	125	-	202 170	19	79 158	281 472

Форма 0710003 с. 3

2. Корректировка в связи с изменением учётной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	Изменения капитала за 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.
			за счёт чистой прибыли (убытка)	за счёт иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учётной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учётной политики исправлением ошибок после корректировок	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учётной политики исправлением ошибок после корректировок	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	281 472	303 996	301 478


 Руководитель _____
 (подпись) А.М. Тюкавин
 (расшифровка подписи)

до 30 марта 2012 г.


 Главный бухгалтер _____
 (подпись) В.Н. Бруков
 (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 20 11 г.

Организация ОАО "Архморторгпорт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности транспорт

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество / акционерная

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

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

01125301

2900000134

63.40 63.22.1

47

384/385

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2011 г.		За 12 месяцев 2010 г.	
		всего	в т.ч. основное предприятие	всего	в т.ч. основное предприятие
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	1042 179	250 469	950 974	205 475
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ, услуг, арендных платежей	4111	1026 721	250 469	936 095	205 475
от перепродажи финансовых вложений	4112	-	-	-	-
прочие поступления	4119	15 458	-	14 879	-
Платежи - всего		(982 068)	(5 010)	(883 472)	(3 533)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(390 096)	(1 665)	(385 544)	(361)
в связи с оплатой труда работников	4122	(325 074)		(296 183)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 401)	(2 401)	(3 172)	(3 172)
налога на прибыль организаций	4124	(11 551)	-	-	-
налогов в бюджет (за искл. налога на прибыль)	4125	(111 857)	-	(93 136)	-
страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	4126	(104 205)	-	(69 781)	-
прочие платежи	4129	(36 884)	(944)	(35 656)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	60 111	245 459	67 502	201 942
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	48 040	-	1 416	-
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	48 035	-	1 416	-
от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств другим лицам)	4213	-	-	-	-
финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5	-	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
Платежи - всего		(15 474)	-	(49 984)	-
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 474)	-	(49 984)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		-		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим	4223	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	32 566	-	(48 568)	-
Движение потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	170 000	170 000	120 000	120 000
в том числе:					
получение кредитов, займов	4311	170 000	170 000	120 000	120 000
денжных 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	(203 184)	(195 000)	(126 184)	(118 000)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу	4322	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат	4323	(195 000)	(195 000)	(118 000)	(118 000)
прочие платежи	4329	(8 184)		(8 184)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых	4300	(33 184)	(25 000)	(6 184)	2 000
Сальдо денежных потоков за отчётный период	4400	59 493	220 459	12 750	203 942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 725		37 786	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода	4500	110 249		50 725	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	31		189	

Руководитель  А.М. Тюкавин
(подпись, расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  В.Н. Бровков
(подпись, расшифровка подписи)

" 20 марта 2012 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о прибылях и убытках
по состоянию на 31.12.2011г., тыс. руб.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5110	за 20 10 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
в том числе:	5101	за 20 11 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	1	(1)
товарный знак	5111	за 20 10 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	5102	за 20 11 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
веб сайт	5112	за 20 10 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	На 31 декабря 20 <u>09</u> г.
Всего	5130	48	48	48
В том числе: товарный знак	5131	1	1	1
веб сайт	5132	47	47	47
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г.					
	5170	за 20__ г.					
в том числе:		за 20__ г.					
(объект, группа объектов)		за 20__ г.					
		за 20__ г.					
(объект, группа объектов)		за 20__ г.					
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г.					
	5190	за 20__ г.					
в том числе:		за 20__ г.					
(объект, группа объектов)		за 20__ г.					
		за 20__ г.					
(объект, группа объектов)		за 20__ г.					
и т.д.							

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г.	2 080	41 927	-	(42 622)	1 385
в том числе:	5250	за 20 10 г.	47 986	14 901	(399)	(60 408)	2 080
строительство объектов основных средств	5241	за 20 11 г.	1 385	-	-	-	1 385
	5251	за 20 10 г.	47 986	8 456	(399)	(54 658)	1 385
приобретение объектов основных средств	5242	за 20 11 г.	695	41 526	-	(42 221)	-
	5252	за 20 10 г.	-	6 445	-	(5 750)	695
приобретение земельных участков	5243	за 20 11 г.	-	401	-	(401)	-
	5253	за 20 10 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 11 г.	за 20 10 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	393	54 658
в том числе:			
здания	5261	111	8 889
сооружения	5262	-	45 769
машины и оборудование	5263	282	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 410	3 424	4 555
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 871 118	1 888 339	1 892 806
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 649	16 645	3 470
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>11</u> г.	128	607	-	-	-	-	(149)	128	458
	5311	за 20 <u>10</u> г.	128	-	-	-	-	-	607	128	607
	5302	за 20 <u>11</u> г.	128	607	-	-	-	-	(149)	128	458
	5312	за 20 <u>10</u> г.	128	-	-	-	-	-	607	128	607
предоставленные займы	5303	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 <u>11</u> г.	128	607	-	-	-	-	(149)	128	458
Финансовых вложений - итого	5310	за 20 <u>10</u> г.	128	-	-	-	-	-	607	128	607

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>11</u> г.	29 501	-	184 707	(190 022)	-	-	-	24 186	-
	5420	за 20 <u>10</u> г.	27 418	-	140 141	(138 058)	-	-	-	29 501	-
в том числе: сырье, материалы	5401	за 20 <u>11</u> г.	21 968	-	142 373	(140 180)	-	-	-	24 161	-
	5421	за 20 <u>10</u> г.	20 170	-	105 268	(103 470)	-	-	-	21 968	-
расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>11</u> г.	7 533	-	42 334	(49 842)	-	-	-	25	-
	5423	за 20 <u>10</u> г.	7 248	-	34 873	(34 588)	-	-	-	7 533	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (измениени е) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>11</u> г.	4 593	-	270	-	(3 760)	-	-	-	-	1 103	-
	5521	за 20 <u>10</u> г.	6 072	-	1 050	-	(2 529)	-	-	-	-	4 593	-
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 <u>11</u> г.	3 267	-	-	-	(3 267)	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 <u>10</u> г.	5 445	-	-	-	(2 178)	-	-	-	-	3 267	-
прочие дебиторы	5504	за 20 <u>11</u> г.	1 326	-	270	-	(493)	-	-	-	-	1 103	-
	5524	за 20 <u>10</u> г.	627	-	1 050	-	(351)	-	-	-	-	1 326	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>11</u> г.	85 126	-	78 644	61	(82 239)	(344)	-	-	(9 923)	81 248	(9 923)
	5530	за 20 <u>10</u> г.	63 368	-	80 743	3 744	(62 724)	(5)	-	-	-	85 126	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>11</u> г.	36 205	-	63 562	-	(33 461)	(222)	-	-	(9 325)	66 084	(9 325)
	5531	за 20 <u>10</u> г.	51 095	-	33 696	2 023	(50 604)	(5)	-	-	-	36 205	-
авансы выданные	5512	за 20 <u>11</u> г.	43 266	-	8 078	-	(43 261)	-	-	-	-	8 083	-
	5532	за 20 <u>10</u> г.	9 163	-	43 265	-	(9 162)	-	-	-	-	43 266	-
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>11</u> г.	5 655	-	7 004	61	(5 517)	(122)	-	-	(598)	7 081	(598)
	5533	за 20 <u>10</u> г.	3 110	-	3 782	1 721	(2 958)	-	-	-	-	5 655	-
Итого	5500	за 20 <u>11</u> г.	89 719	-	78 914	61	(85 999)	(344)	-	x	(9 923)	82 351	(9 923)
	5520	за 20 <u>10</u> г.	69 440	-	81 793	3 744	(65 253)	(5)	-	x	-	89 719	-

0710005 с. 11

5.2. 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	26 810	17 484	6 056	6 056	20 126	20 126
в том числе: покупатели и заказчики	5541	26 810	17 484	6 056	6 056	20 126	20 126
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(евд)		за 20 <u>10</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>11</u> г.	78 277	158 106	4	(78 035)	(42)			158 310
	5580	за 20 <u>10</u> г.	66 669	78 169	-	(66 077)	(484)			78 277
в том числе:	5561	за 20 <u>11</u> г.	22 182	39 293	-	(22 143)	(3)			39 329
перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 <u>10</u> г.	27 764	22 143	-	(27 724)	(1)			22 182
	5562	за 20 <u>11</u> г.	13 415	29 166	-	(13 415)	-			29 166
перед персоналом	5582	за 20 <u>10</u> г.	12 927	13 415	-	(12 927)	-			13 415
	5563	за 20 <u>11</u> г.	18 262	27 557	-	(18 262)	-			27 557
по налогам и сборам	5583	за 20 <u>10</u> г.	9 705	18 262	-	(9 705)	-			18 262
	5564	за 20 <u>11</u> г.	6 112	9 405	-	(6 112)	-			9 405
перед государственными внебюджетными фондами	5584	за 20 <u>10</u> г.	4 433	6 112	-	(4 433)	-			6 112
	5565	за 20 <u>11</u> г.	17 085	51 585	-	(16 928)	(4)			51 738
авансы полученные	5585	за 20 <u>10</u> г.	6 492	17 041	-	(6 400)	(48)			17 085
	5566	за 20 <u>11</u> г.	1 221	1 100	4	(1 175)	(35)			1 115
прочие кредиторы	5586	за 20 <u>10</u> г.	5 348	1 196	-	(4 888)	(435)			1 221
	5550	за 20 <u>11</u> г.	78 277	158 106	4	(78 035)	(42)		x	158 310
Итого	5570	за 20 <u>10</u> г.	66 669	78 169	-	(66 077)	(484)		x	78 277

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5590	13 767	13 266	18 023
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	13 767	13 266	18 023
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Материальные затраты	5610	161 217	130 261
Расходы на оплату труда	5620	399 772	322 918
Отчисления на социальные нужды	5630	119 698	77 949
Амортизация	5640	29 012	31 475
Прочие затраты	5650	197 193	174 320
Итого по элементам	5660	906 892	736 923
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	906 892	736 923

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	19 075	-	-	19 075
В том числе: по неоплаченным отпускам	5701	-	19 075	-	-	19 075
(вид оценочного обязательства)		-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.		За 20 10 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				
20 ____ г.	5920				
20 ____ г.					
В том числе:					
(наименование цели)					
20 ____ г.					
20 ____ г.					
И т.д.					

Руководитель А.М. Тюкавин
(подпись, расшифровка подписи)

Главный бухгалтер В.Н. Бровков
(подпись, расшифровка подписи)

20 марта 2012 г.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2011 год
Открытого Акционерного Общества «Архангельский морской торговый порт»

1.1 Основные сведения об организации:

1.1.1 Сведения об основных видах деятельности.

Основными видами деятельности порта являются:

- погрузочно-разгрузочные работы (в т.ч. с опасными грузами)
- транспортно-экспедиторское обслуживание
- швартовые операции, буксирные услуги и буксировка плавсредств по морским и внутренним водным путям.

1.1.2. Общая численность работников на конец отчетного года составляет 1171 человек. Среднесписочная численность работников на 31.12.2011 г. составляет 1151 человек, среднесписочная численность работников на 31.12.2010 г. составляла 1177 человек. Уменьшение численности связано с реорганизацией Централных ремонтно-механических мастерских.

1.2. Основные положения учетной политики организации.

1.2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129 – ФЗ «О бухгалтерском учете»
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29.07.1998 г. № 34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов от 06.07.1999 г. № 43н;
4. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства финансов от 09.12.1998 г. № 60н;
5. Положения об учетной политике ОАО «АМТП» по бухгалтерскому учету, утвержденного приказом ОАО «АМТП» от 14.02.2011 г. № 98

Формат представления числовых показателей годовой бухгалтерской отчетности – в тысячах рублей.

1.2.2. Материально – производственные запасы.

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы, определяемой как стоимость запаса по учетной (договорной) цене.

По материально-производственным запасам, рыночная стоимость которых в течение года снизилась или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода (года) может создаваться резерв под снижение стоимости указанных запасов с отражением его по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

1.2.3. Основные средства.

В состав основных средств включаются объекты движимого и недвижимого имущества со сроком службы более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяются исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

1.2.4. Признание доходов и расходов.

Доходы признаются в бухгалтерском учете ОАО «АМТП» исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете хозяйственных операций Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с данными операциями. Таким образом, в отчетном периоде выручка признавалась для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности ОАО «АМТП» за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются в бухгалтерском учете ОАО «АМТП» при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив или у него есть 100% уверенность, что она этот актив передаст.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг (работ) в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчете о прибылях и убытках коммерческие расходы отражаются по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг (работ) в полной сумме в качестве условно-постоянных и относятся напрямую в себестоимость продаж того

отчетного периода в котором возникли. В отчете о прибылях и убытках управленческие расходы отражаются по строке «Управленческие расходы»

1.2.5. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, принимается равной стоимости имущества, которое было передано взамен. Стоимость этого имущества соответствует цене, по которой в сравнимых обстоятельствах организация определяет стоимость аналогичных товаров(ценностей). При невозможности установления цены, стоимость полученных нематериальных активов определяется из цены, по которой обычно приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится при принятии их к бухгалтерскому учету на основании решения комиссии по оценке активов АО.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на 05 балансовом счете.

1.2.6. Кредиты и займы.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту). Задолженность по полученным займам и кредитам показывается Обществом с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по обслуживанию таких кредитов и займов относятся на прочие расходы в полном объеме за исключением случаев, когда эти затраты можно с достаточной степенью определенности отнести к конкретному объекту имущества (внеоборотные и оборотные активы).

1.2.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в учете в денежной оценке согласованной участниками (учредителями) организации, если иное не предусмотрено законодательством Р.Ф.

1.2.8. Отложенные налоговые активы и обязательства.

По статье «Отложенные налоговые активы» показывается величина отложенных налоговых активов на начало и конец отчетного года. Отложенный налоговый актив определяется как произведение вычитаемой временной разницы на ставку налога на прибыль в соответствии с НК РФ и отражается в составе внеоборотных активов по отдельной строке бухгалтерского баланса.

По статье «Отложенные налоговые обязательства» показывается величина отложенных налоговых обязательств на начало и на конец отчетного года. Отложенное налоговое обязательство определяется как произведение облагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль в соответствии с НК РФ и отражается в составе долгосрочных обязательств по отдельной строке бухгалтерского баланса.

1.2.9. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией 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.

В состав расходов будущих периодов, в частности, включаются:

- платежи за предоставленное право пользования нематериальными активами (результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации), производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на разработку (адаптацию) и внедрение информационных систем на базе нематериальных активов (лицензионных программных продуктов), полученных во временное пользование;
- расходы связанные с приобретением лицензий любых видов (за исключением лицензий, связанных с приобретением нематериальных активов);
- расходы, связанные с получением объекта лизинга, произведенные до его ввода в эксплуатацию;
- расходы, связанные с разработкой проектно-сметной, проектно-конструкторской документации для проведения ремонтных работ.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, в течение которого подлежат списанию расходы будущих периодов, определяется на основе периода действия договора, лицензии или на основании информации отделов Общества, для деятельности которых произведены указанные расходы.

1.2.10. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость и сложившихся остатков по расчетам. Дебиторская задолженность представляется, как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после отчетной даты.

1.2.11. Задолженность поставщикам и подрядчикам.

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом налога на добавленную стоимость и сложившихся остатков по расчетам.

Авансы полученные и выданные отражаются в балансе без учета налога на добавленную стоимость.

1.2.12. Изменения в Учетной политике.

В Учетную политику Общества на 2012 год по сравнению с 2011 годом существенных изменений внесено не было.

1.3. Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса.

1.3.1. Информация о вводе в эксплуатацию объектов капитальных вложений в 2011 г.

В 2011 году введено в эксплуатацию объектов капитальных вложений на сумму 42 622 296 рублей в том числе:

- земельный участок для эксплуатации здания морского вокзала в сумме 401 124 рублей;
- доля здания морского вокзала на сумму 28 828 559 рублей;
- модернизация Морского вокзала на сумму 110 840 рублей
- машины и оборудование на сумму 9 606 740 рублей;
- транспортные средства на сумму 3 675 033 рублей.

1.3.2. В составе основных средств объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

1.3.3. Авансовых платежей, выданных на цели капитального строительства по состоянию на 31.12.2009 г., на 31.12.2010 г., на 31.12.2011 г. не имеется.

1.3.4. Расшифровка статьи «Прочие внеоборотные активы» (код 1170)

Наименование балансового счета	Наименование объекта	На конец отчетного года (тыс.руб)
Вложения во внеоборотные активы	Растворно-бетонный узел	1 385
Расходы будущих периодов	Расходы связанные с приобретением лицензий	171
Расходы будущих периодов	Программное обеспечение	1 554
Итого		3 110

В настоящее время, одним из крупных клиентов порта рассматривает вопрос о приобретении в 2012 году и использовании РБУ в составе проекта по размещению на промтерритории ПРР Бакарица базы УПТО с технологической линией по нанесению бетонного покрытия на трубы большого диаметра. В случае отказа от реализации этого проекта РБУ планируется списать с баланса Общества.

1.3.5. Расшифровка статьи «Прочие дебиторы» (код 1234, 1238)

Наименование актива	На начало отчетного года (тыс.руб.)	На конец отчетного года (тыс.руб.)
Расчеты с персоналом по оплате труда	17	23
Расчеты с подотчетными лицами	139	140
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 326	1 171
Расчеты с разными дебиторами	1 665	521
Расчеты по налогам и сборам	1 180	4 832
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 654	899
Итого	6 981	7 586

Увеличение дебиторской задолженности по налогам и сборам связано с переплатой в бюджет налога на прибыль по итогам за 11 месяцев 2011 г.

Расчеты с разными дебиторами на конец отчетного года показаны за минусом резерва сомнительных долгов в сумме 598 тыс.руб.

Расшифровка статьи «Прочие кредиторы» (код 1526)

Наименование актива	На начало отчетного года. (тыс.руб.).	На конец отчетного года. (тыс.руб.)
Расчеты с подотчетными лицами	14	0
Расчеты с разными кредиторами	1207	1115
Итого	1221	1115

Расшифровка статьи «Прочие оборотные активы» (код 1260)

Наименование актива	На начало отчетного года (тыс.руб)	На конец отчетного года (тыс.руб)
Недостача монитора	5	5
Расходы, связанные с реализацией имущественного комплекса – Левый берег (45 б/сч.)	-	924
Итого	5	929

1.3.6. Контрагенты имеющие наибольшие суммы просроченной дебиторской задолженности.

1. ООО «ГТК»Восток» - 2 249 тыс.руб.
2. ООО «Север» - 1 419 тыс.руб.
3. ООО РВД-Сервис - 2 779 тыс.руб.

1.3.7. Суммы дебиторской (кредиторской) задолженности и вид задолженности на конец отчетного года по расчетам с предприятиями Группы.

Вид дебиторской задолженности на конец отчетного года	Сумма дебиторской задолженности (тыс.руб.)	Вид кредиторской задолженности на конец отчетного года	Сумма кредиторской задолженности (тыс.руб.)
Перевалка грузов	14 665	Авансы полученные	6 056
		За новогодние подарки	2090
		Взвешивание вагонов	117
Итого	14 665	Итого	8 263

1.3.8. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов» (код 1212)

По состоянию на 31.12.2011 г. по данной статье отражены расходы связанные с проектной документацией по капитальному ремонту в размере 25 тыс.руб.

1.3.9. В соответствии с Приказом № от 2012 года «О списании дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2011 г.» списана кредиторская задолженность в размере 25 956 руб., в связи с истечением пятилетнего срока давности списана с забалансового счета 007 просроченная дебиторская задолженность в размере 1 465 812 руб. Хозяйственные операции по данному приказу отражены в балансе на 31.12.2011 г.

1.3.10. Информация о суммах беспроцентных займов.

Наименование	01.01.2011 г.	31.12.2011 г.
Беспроцентный займ работникам Общества (тыс.руб)	1 326,00	1 149,00

1.4. Раскрытие отдельных показателей отчета о прибылях и убытках.

1.4.1. Сравнительный анализ структуры доходов по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности	2010	%	2011	%	Отклонения	%
основные погрузо- разгрузочные работы	318 012	43,1	375 453	41,1	57 441,0	118,1
складские работы	107 763	14,6	149 792	16,4	42 029,0	139,0
транспортно- экспедиторское обслуживание	117 385	15,9	128 430	14,1	11 044,9	109,4
услуги морского центра	5 226	0,7	4 476	0,5	-750,1	85,6
услуги портового флота	94 523	12,8	157 223	17,2	62 700,4	166,3
от сдачи имущества в аренду	78 291	10,6	77 765	8,5	-526,2	99,3
прочая реализация	17 404	2,4	20 634	2,3	3 230,0	118,6
Итого	738 604	100,0	913 773	100,0	175 169,0	123,7

В целом структура доходов в 2011 г. не претерпела значительных изменений в сравнении с 2010 г. за исключением услуг портового флота.

По сравнению с 12 месяцами 2010 года в отчетном периоде выручка от ПРР работ выросла на 18,1 % из-за увеличения грузопереработки на 1,8 % и изменения номенклатуры груза.

По складским работам рост выручки обусловлен увеличением объемов дополнительных работ.

По транспортно-экспедиторскому обслуживанию увеличение выручки связано увеличением грузопереработки и изменением номенклатуры груза.

По услугам Морского центра уменьшение выручки на 14,4 % связано с уменьшением количества потребителей электроэнергии.

По услугам портового флота выручка выросла на 66,3 % из-за увеличения объема работ и услуг по буксирам и танкеру, а также из-за привлечения дополнительного флота сторонних организаций для работы на переправах

Из прочей реализации увеличение выручки произошло по портовым сборам на 692 тыс. руб., по содержанию портовой территории на 1 372 тыс. руб., по электрохозяйству на 1 801 тыс. руб.

1.4.2. Договора со сторонними организациями предусматривающими оплату не денежными средствами на 2011 год не заключались.

1.4.3. Сравнительный анализ структуры расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2010	%	2011	%	Отклонения	%
основные погрузо-разгрузочные работы	341 644	51,3	433 612	53,6	91 968	126,9
складские работы	40 530	6,1	46 949	5,8	6 419	115,8
транспортно-экспедиторское обслуживание	50 313	7,6	47 783	5,9	-2 530	95,0
услуги морского центра	11 300	1,7	18 061	2,2	6 761	159,8
услуги портового флота	132 596	19,9	176 484	21,8	43 888	133,1
от сдачи имущества в аренду	22 050	3,3	23 740	2,9	1 690	107,7
прочая реализация	66 941	10,1	62 992	7,8	-3 949	94,1
Итого	665 374	100,0	809 621	100,0	144 247	121,7

В целом структура расходов в 2011 г. не претерпела значительных изменений в сравнении с 2010 г.

По сравнению с 12 месяцами 2010 года в отчетном периоде расходы на основных погрузочно-разгрузочных работах увеличились из-за изменения номенклатуры грузопереработки (ФЗП и ЕСН), из-за роста тарифов на топливо и аренду, из-за роста объема ремонтных работ.

По складским работам рост расходов обусловлен увеличением объема дополнительных работ, а также из-за ремонтных работ в 2011 году по складам № 1 и № 2 ПРР «Экономия».

По транспортно-экспедиторскому обслуживанию уменьшение расходов связано с уменьшением ставки за подачу-уборку вагонов из-за открытия станции Соломбалка.

По расходам Морского центра увеличение связано с ремонтными работами по площадям доли здания, приобретенной у Северного речного пароходства.

По услугам портового флота увеличение расходов связано с увеличением объема работ и услуг по буксирам и танкеру, а также из-за привлечения дополнительного флота сторонних организаций для работы на переправах.

Увеличения расходов по сдаче имущества в аренду связано с работой буксира «Турий» в аренде.

По прочей реализации уменьшение расходов в отчетном периоде связано с сокращением расходов по ремонтам.

1.4.4. Расшифровка строки «прочие доходы» (код 2340) . тыс.руб.

Показатели	2010 г.	2011 г.	Отклонение
Доходы от реализации основных средств.	1200,0	4467,0	+ 3267,0
Доходы от прочего выбытия основных средств.	3368,0	6840,0	+ 3472,0
Доходы от реализации МПЗ и прочих активов.	13781,0	17173,0	+3392,0
Доходы от прочего выбытия МПЗ и прочих активов.	89,0	52,0	- 37,0
Продажа валюты	23164,0	7791,0	- 15373,0
Доходы от диспача	125,0	1367,0	+ 1242,0
Доходы от принятия к учету материальных ценностей выявленные при инвентаризации.	14156,0	6890,0	- 7266,0
Положительная курсовая разница	1128,0	676,0	- 452,0
Кредиторская задолженность по которой истек срок исковой давности	484,0	25,0	- 459,0
Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	2319,0	321,0	- 1998,0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоздоговоров	3744,0	61,0	- 3683,0
Возмещение причиненных организации убытков	2110,0	93,0	- 2017,0
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	662,0	69,0	- 593,0
Прочие доходы	176,0	186,0	+ 10,0
Итого	66506,0	46011,0	- 20495,0

Расшифровка строки «прочие расходы» (код 2350) тыс.руб.

Показатели	2010 г.	2011 г.	Отклонение
Расходы от реализации основных средств	617,0	401,0	- 216,0
Расходы от прочего выбытия основных средств.	175,0	726,0	+ 551,0
Расходы от реализации МПЗ и прочих активов.	12801,0	16761,0	+ 3960,0
Расходы от прочего выбытия МПЗ и прочих активов.	864,0	161,0	- 703,0
Продажа валюты	23164,0	7791,0	- 15373,0
Начисленные налоги и сборы	5095,0	5589,0	+ 494,0
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	1973,0	1907,0	- 66,0
Отрицательная курсовая разница	959,0	574,0	- 385,0
Дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности	5,0	345,0	+ 340,0
Убытки прошлых лет выявленные в отчетном году	1175,0	2181,0	+ 1006,0

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	57,0	306,0	+ 249,0
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров	425,0	375,0	- 50,0
Не возмещаемые расходы из бюджета по мобподготовке	342,0	394,0	+ 52,0
Возмещение причиненных организации убытков	3474,0	1050,0	- 2424,0
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	55,0	217,0	+ 162,0
Штрафы за административные правонарушения	-	2180,0	+ 2180,0
Сомнительная дебиторская задолженность	-	9923,0	+ 9923,0
Расходы на благотворительные цели	353,0	351,0	- 2,0
Расходы на социальные нужды	6806,0	8621,0	+ 1815,0
Прочие расходы	2342,0	3389,0	+ 1047,0
Итого	60682,0	63242,0	+ 2560,0

В 2011 году Общество реализовало на сторону следующие основные средства и иные активы отличные от денежных средств:

1. Автомобиль ВАЗ б/у – 21101 на сумму 100 тыс.руб.(без НДС).
2. Контейнера 5 т. б/у на сумму 5 тыс.руб (без НДС)
3. Вагон – дом б/у на сумму 4 тыс.руб. (без НДС)
4. Склад, грузовая площадка на сумму 4 905 тыс.руб. (без НДС)
5. Электроколонки, таль электрическая на сумму 248 тыс.руб. (без НДС)
3. Металлолом на сумму 7 525 тыс.руб. (без НДС)
4. Уголь на сумму 750 тыс.руб. (без НДС)
5. Дизельное топливо, пиломатериалы б/у, и прочие ТМЦ на сумму 8899 тыс.руб.(без НДС)

1.4.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2011 году нет.

1.4.6. Расшифровка сумм расходов на социальные и компенсационные выплаты и программы, а также взносов на благотворительные цели.

1. Расходы на социальные и компенсационные выплаты и программы всего 8 621 тыс.руб.
в т.ч. расходы социальной направленности всего: 5 916 тыс.руб.
 - ритуальные услуги - 128 тыс.руб.
 - выплаты социального характера (премии и т.д.) - 286 тыс.руб.
 - приобретение путевок в санатории, дет.лагеря - 1 880 тыс.руб.
 - проведение праздничных мероприятий - 2 610 тыс.руб.
 - проведение мероприятий спортивного и оздоровительного характера - 1 012 тыс.руб.
 социальные программы всего: - 2 705 тыс.руб.
в т.ч. единовременные пособия работникам уходящим на пенсию. - 2 345 тыс.руб.
материальная помощь Совету ветеранов - 300 тыс.руб.

2. Взносы на благотворительные цели всего: - 351 тыс.руб.
в т.ч. членские взносы в общественные
организации, союзы, ассоциации, объединения. – 351 тыс.руб.

1.4.7. Расшифровка сумм, отраженных в составе прибылей и убытков прошлых лет.

Прибыль прошлых лет выявленная в отчетном году	Суммы учтенные на 91 б/сч. (тыс.руб.)
Уменьшена сумма НДС относимая на затраты по уточненному расчету за 2010 г.	69,00
Уменьшена плата за аренду земельного участка за 2010 г.	245,00
Прочие	7,00
Итого	321,00

Убыток прошлых лет выявленный в отчетном году	Суммы учтенные на 91 б/сч. (тыс.руб.)
Уточнен расчет арендной платы за использование причалов Росморпорта в 2010 г.	943,00
Ошибочно выставленный счет за услуги ООО Беломортранс в 2010 г.	86,00
Ошибочно выставленный счет за услуги Архангельской гидробазе в 2010 г. по решению арбитражного суда 2011 г.	353,00
В связи с изменением законодательства переквалификация затрат 97 б/сч	718
Прочие	81,00
Итого	2181,00

1.5. Отчет о движении денежных средств.

1.5.1. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее. В 2011 году Общество не имело депозитных вкладов на срок 90 дней и менее.

1.5.2. Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

1.5.3. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрыми оборотами, большими суммами и короткими сроками возврата.

1.5.4. Исходя из принципа рациональности учетной политикой определено, что суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

1.6. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытка) отчетного года (строка «Чистая прибыль отчетного периода» Отчета о прибылях и убытках)

Показатели	2011 год	2010 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	(18 366)	2 518
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1.002.544	1.002.544
Базовая прибыль на акцию, руб.	(18,32)	2,51

1.7. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год, рассмотренные согласно перечня, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Обществом в декабре 2011 года в соответствии с договором купли-продажи № 38 Б-37/1134-11 переданы ОАО «Межрегионтрубопроводстрой» на основании актов приема – передачи объекты недвижимости участка Левый берег. Государственная регистрация объектов недвижимости в соответствии с договором будет произведена в 1 квартале 2012 года. На основании п.16, пп «г» п.12 ПБУ 9/99 Общество отразит доходы от продажи недвижимости в размере 47 668 567 рублей (в том числе НДС) на дату перехода права собственности.

1.8. Информация об общих суммах сделок, которые были заключены Обществом со связанными сторонами.

Связанные стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Продажи связанным сторонам в 2011 году (тыс.руб.)	Задолженность связанных сторон на 31.12.2011 г. (тыс.руб.)	Покупки от связанных сторон в 2011 году (тыс.руб.)	Задолженность перед связанными сторонами 31.12.2011 (тыс.руб.)
ОАО «ГМК «Норильский никель»	Наличие общего собственника	266 256,0 в т.ч. 222 521,0 – перевалка грузов, 43 735,0 – транзитные услуги ОАО «РЖД»	14 665,0 – перевалка грузов	170 000,0 - займ 4 000,0 – взвешивание вагонов	8262,7 в т.ч. 6056,0 – авансы полученные; 2089,7 – подарки 117,0 взвешивание вагонов

ООО «Санаторий Заполярье»	Наличие общего собственника	-	-	1 360,0 (услуги санаторно-курортного лечения)	-
ЗАО «Нордавиа – региональные авиалинии»	Наличие общего собственника			300,0 (услуги авиалинии)	-

Общество в течение 2011 года на основании договора займа № НН/856-2008Г от 11.09.2008 г.и дополнительного соглашения № НН/856-2008-3DS от 30.09.2011 г. получило и погасило сумму в размере 170 000 тыс.руб.

1.8.1. Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, директор коммерческий (член правления), директор технический (член правления), директор по экономике (член правления), директор по кадрам и быту (член правления), главный бухгалтер (член правления), заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по флоту – начальник СК Портофлот (член правления), начальник ПРР Экономия (член правления), начальник ПРР Бакарица (член правления).

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2011 год составила 36 854 260 руб.

1.8.2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2011 года.

- Бычков Андрей Борисович - член Совета директоров акционерного общества;
- Коновалов Антон Владимирович - член Совета директоров акционерного общества;
- Малов Алексей Александрович - член Совета директоров акционерного общества;
- Сураев Андрей Николаевич - член Совета директоров акционерного общества;
- Косогоров Андрей Михайлович - член Совета директоров акционерного общества;
- Михаль Сергей Николаевич - член Совета директоров акционерного общества;
- Николаев Юрий Вячеславович - член Совета директоров акционерного общества;
- Пликсин Кирилл Федорович - член Совета директоров акционерного общества;
- Савин Владимир Егорович - член Совета директоров акционерного общества;
- Беликов Иван Петрович – член коллегиального исполнительного органа АО;
- Бровков Виктор Николаевич - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Брэда Николай Владимирович - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Ваджипов Федор Романович - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Воробьев Виктор Алексеевич - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Небученков Владимир Евгеньевич - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Новокрещенов Юрий Станиславович - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Тюкавин Алексей Михайлович - член коллегиального исполнительного органа АО;
- Шарков Андрей Валентинович - член коллегиального исполнительного органа АО;
- ОАО «ГМК «Норильский никель» - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества.
- ООО «Санаторий «Заполярье» - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
- Информация о всех аффилированных лицах Общества раскрыта в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах на сайте Общества . Адрес страницы в сети Интернет: **www.ascp.ru**

1.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

1.9.1. Не существует и не предвидится предъявления к ОАО «Архангельский морской торговый порт» каких либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

1.9.2. Информация о контрагентах – дебиторах, в отношении которых по состоянию на 31.12.2011 г. возбуждена процедура несостоятельности (банкротства)

№ п/п	Наименование дебиторов	Процедура банкротства	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2011 г. тыс.руб.	Предполагаемый срок завершения процедуры банкротства
1	000 Инвест - лес	С 27.10.2010 г. определением арбитражного суда Архангельской области введено наблюдение	39,0	

1.9.3. Информация о камеральных проверках налоговых служб и проверках органов внебюджетных фондов, проведенных в 2011 г.

Наименование проверяемого органа	Вид проводимой проверки	Период охватываемый проверкой, проверяемые налоги	Сумма согласно решения. тыс.руб.	Примечание
Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Архангельской области и НАО	камеральная	2 квартал 2010 г. НДС	56,2	Судом первой инстанции рассмотрено в пользу АМТП
Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Архангельской области и НАО	камеральная	3 квартал 2010 г. НДС	86,8	Судом первой инстанции рассмотрено в пользу АМТП
Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Архангельской области и НАО	камеральная	4 квартал 2010 г. НДС	269,0	Судом первой инстанции рассмотрено в пользу АМТП
Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Архангельской области и НАО	камеральная	1 квартал 2011 г. НДС	290,4	Судом первой инстанции рассмотрено в пользу АМТП
Фонд социального страхования	выездная	С 01.01.2010 г. по 31.05.2011 г.	90,5	

1.10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов.

На основании критериев утвержденных Учетной политикой существенных ошибок прошлых отчетных периодов нет.

1.11. Информация по оценочным значениям.

По состоянию на 31.12.2011 г. Обществом на основании Методики формирования и отражения резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете сформирован и отражен резерв в размере 9 923 тыс.руб.

1.12. Информация по оценочным обязательствам.

По состоянию на 31.12.2011 г. Обществом отражено в бухгалтерской отчетности краткосрочное оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам Общества в размере 19 075 тыс.руб. Сумма оценочного обязательства определена исходя из начислений, причитающихся работникам Общества по трудовому законодательству по состоянию на 31.12.2011 г. по заработанным, но не использованным отпускам, в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2010, 01.01.2011 в составе статьи «Расходы будущих периодов» (строка 1212) были отражены остатки по отдельным аналитическим позициям счета 97, соответствующие расходам будущих периодов на оплату отпусков и соответствующих им взносов во внебюджетные фонды, которые подлежали корректировке ретроспективным методом.

В связи с невозможностью корректного расчета данных показателей за 2009 и 2010 г.г. Общество рассчитало оценочные обязательства в части предстоящей оплаты отпусков по состоянию на 01.01.2010 в части выплат работникам (11 928 тыс. руб.) и 01.01.2011 (12 091 тыс. руб.) ориентировочно.

По состоянию на 31.12.2011г. аналогичное оценочное обязательство также было рассчитано и отражено в бухгалтерском балансе в сумме 19 075 тыс. руб., в т.ч. в части выплат работникам – 14 651 тыс. руб., и в той же сумме было учтено в составе расходов 2011 года (Дт 20, 23, 26 Кт 96).

Очевидно, что сумма оценочных обязательств, отраженная по состоянию на 31.12.2011, относится не только к 2011 году, но и к предыдущим отчетным периодам, т.е. расходы в сумме 19 075 тыс. руб. следовало распределить на отчетные периоды: (1) до 2010 года, (2) 2010 год, (3) 2011 год.

Учитывая, что для оценки оценочного обязательства на 31.12.2011г. Общество приняло основную ставку взносов во внебюджетные фонды, которая действует в 2012 году, в размере 30%, аналогичным образом рассчитали итоговые суммы оценочных обязательств с учетом взносов во внебюджетные фонды на 01.01.2010 г. и 01.01.2011 г., используя ставки, действовавшие в 2010 и 2011 годах, соответственно. В таком случае остаток оценочных обязательств по состоянию на 01.01.2010 составил бы - 15 029 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2011 - 16 202 тыс. руб.

С учетом вышеизложенного следовало при отражении затрат и оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерской отчетности:

- списать остатки расходов будущих периодов, относящихся к оплате отпусков, на суммы таких остатков уменьшить нераспределенную прибыль по состоянию на каждую отчетную дату,
- отразить сумму оценочных обязательств по состоянию на каждую отчетную дату (01.01.2010, 01.01.2011, 31.12.2011),
- разницу между остатком оценочного обязательства на конец и на начало соответствующего отчетного периода отнести на увеличение расходов такого отчетного периода.

Счёт	Статья	Остаток на 01.01.10	Поступило в 2010г.	Списано в 2010г.	Остаток на 01.01.11	Поступило в 2011г.	Списано в 2011г.	Остаток на 31.12.11
97.008	Взносы во внебюджетные фонды по отпускам	514	7 030	6 886	658	10 550	10 347	861
97.007	Начислены отпуска	1 933	26 216	25 698	2 451	29 969	29 930	2 490
96	Оценочные обязательства	15 029	1 173		16 202	2 873		19 075
	Итого	17 476	34 419	32 584	19 311	43 392	40 277	22 426

Примечание: по гр. «Остаток на 31.12.11г» по счетам 97.007 и 97.008 отражены суммы начисленных отпускных, приходящиеся на период после 01.01.2012г. и списанные на себестоимость 31.12.2011г.

- 1) в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2010г.:
 - на 3 495 тыс. руб. занижены отложенные налоговые активы - стр. 1160 ($17\,476 * 0,2$),
 - на 2 447 тыс. руб. завышен остаток расходов будущих периодов – стр. 1212 ($514 + 1933$),
 - на 15 029 тыс. руб. занижены оценочные обязательства – стр. 1540,
 - на 13 981 тыс. руб. завышена нераспределённая прибыль – стр. 1370 ($15\,029 + 2\,447 - 3\,495$)
- 2) в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2011г.:
 - на 3 862 тыс. руб. занижены отложенные налоговые активы - стр. 1160 ($19\,311 * 0,2$),
 - на 3 109 тыс. руб. завышен остаток расходов будущих периодов – стр. 1212 ($658 + 2\,451$),
 - на 16 202 тыс. руб. занижены оценочные обязательства – стр. 1540,
 - на 15 449 тыс. руб. завышена нераспределённая прибыль – стр. 1370 ($16\,202 + 3\,109 - 3\,862$)
- 3) в отчёте о прибылях и убытках за 2010 год:
 - на 1 835 тыс. руб. занижены расходы по обычным видам деятельности – стр. 2120, 2220 ($3\,109 + 16\,202 - 2\,447 - 15\,029$),
 - на 367 тыс. руб. занижено увеличение отложенных налоговых активов – стр. 2450,
 - на 1 468 тыс. руб. завышена чистая прибыль – стр. 2400 ($1\,835 - 367$ или $15\,449 - 13\,981$)
- 4) в отчёте о прибылях и убытках за 2011 год:
 - на 19 311 тыс. руб. завышены расходы по обычным видам деятельности – стр. 2120, 2220 ($3\,109 + 16\,202$),
 - на 3 862 тыс. руб. завышено увеличение отложенных налоговых активов – стр. 2450 ($19\,311 * 0,2$)
 - на 15 449 тыс. руб. занижен убыток отчётного периода – стр. 2400

2. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

2.1.1. Структура начисленных налоговых платежей за 2011 год

№ п/п	Вид налогов	Сумма, тыс. руб.	Доля налога в общей сумме, %
1	Налог на прибыль	6862	5.36
2	Налог на добавленную стоимость	63892	49.91
3	Налог на доходы физических лиц	50760	39.65
4	Налог на имущество	5589	4.37
5	Земельный налог	228	0,18
6	Транспортный налог	524	0,41
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	162	0,09
Итого		128017	100

2.1.2. Динамика начислений налоговых платежей.

Виды налогов и платежей	Начислено всего, 2010 год	в том числе		Начислено всего, 2011 год	в том числе		Отклонение	в том числе отклонение по начислено за отчетный год
		начислено за отчетный период	начислено по перерасчетам за предыдущий период		начислено за отчетный период	начислено по перерасчетам за предыдущий период		
1	4	5	6	7	8	9	10	11
Налог на прибыль				6862	6862		6862	6862
НДС	52061	52020	41	63892	62962	960	11831	10942
Налог на имущество	5095	5095		5589	5588	1	494	493
Земельный налог	208	208		228	228		20	20
Транспортный налог	35	723	(688)	524	521	3	489	-202
Плата за негативное воздействие на окр. среду	136	136		162	162		26	26
НДФЛ	43006	43 006		50760	50760		7754	7754
Итого в бюджет	100 541	101 188	(647)	128017	127083	934	27476	25895

2.1.3. Динамика перечислений налоговых платежей.

Виды налогов и платежей	Перечислено всего, 2010 год	Перечислено всего, 2011 год	Отклонение
1	4	7	10
Налог на прибыль		11552	11552
НДС	43492	57109	13617
Налог на имущество	4770	5629	859
Земельный налог	208	208	-
Транспортный налог	1540	-751	-2291
Водный налог	1	-	-1
Плата за негативное воздействие на окр. среду	130	161	31
НДФЛ	42995	48369	5374
Итого в бюджет	93136	122277	29141

2.1.4. Информация о задолженности по экономическим санкциям (штрафы, пени)

Виды налогов и платежей	Начислено всего, 2010 год	в том числе		Начислено всего, 2011 год	в том числе		Отклонение
		начислено за отчетный период	начислено по перерасчетам за предыдущий период		начислено за отчетный период	начислено по перерасчетам за предыдущий период	
1	4	5	6	7	8	9	10
Налог на прибыль				15		15	15
НДС				1		1	1
Налог на имущество							
Земельный налог							
Транспортный налог							
НДФЛ							
Итого в бюджет				16		16	16

Виды налогов и платежей	Перечислено всего, 2010 год	Перечислено всего, 2011 год	Отклонение
1	4	7	10
Налог на прибыль			
НДС		112	112
Налог на имущество		1	1
Земельный налог			
Транспортный налог			
Плата за негативное воздействие на окр. среду			
НДФЛ			
Итого в бюджет		113	113

2.1.5. Структура и динамика начислений во внебюджетные фонды.

№ п/п	Вид платежей	2010 г.	%	2011 г.	%	Отклонение (+/-)	%
1	Пенсионный фонд -страховая часть	51327	64	77659	66	+26332	151
2	Пенсионный фонд -накопительная часть	8716	11	10632	9	+1916	122
3	Пенсионный фонд - добровольный взнос	3	-	15	-	+12	500
4	ФОМС - федеральный	3295	4	10518	9	+7223	319
5	ФОМС - территориальный	5992	7	6791	6	+799	113
6	ФСС	8748	11	9873	8	+1125	113
7	ФСС от несчастных случаев	2420	3	2305	2	-115	95
	Итого	80501	100	117793	100	+37292	146

2.2. Оценка финансового состояния.

№ п/п	Показатели	на начало года	1 квартал 2011 г.	6 месяцев 2011 г.	9 месяцев 2011 г.	на конец года
1.	Коэффициент текущей ликвидности (К1) (форма №1 стр.1200-стр.1231 / стр.1500-стр.1530)	1,60	1,01	0,95	1,81	1,17
2.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами (форма №1 стр.1300-стр.1100/стр.1200)	0,32	-0,06	-0,14	0,38	0,10
3.	Коэф.оборачиваемости оборотных средств	4,34	1,04	2,35	4,2	5,4
4.	Коэф. оборачиваемости запасов	25,04	5,75	12,54	23,15	32,12
5.	Коэф. оборачиваемости дебиторской задолженности	8,23	1,49	3,30	5,99	8,1
6.	Коэф.оборачиваемости денежных средств	14,56	9,05	25,73	37,84	33,38
7.	Рентабельность продаж	0,7	-25,1	-16,5	5,8	-1,36

Значения коэффициентов текущей ликвидности, обеспеченности собственными средствами определено в соответствии с Распоряжением ФУДН при Госкомимуществе РФ от 12.08 1994 г. № 31-р «Об утверждении Методических положений об оценке финансового состояния предприятий и установлению неудовлетворительной структуры баланса»

Коэффициент текущей ликвидности характеризующий общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных (текущих) обязательств предприятия, уменьшился в рассматриваемом периоде с 1,60 до 1,17 или на 26,9 %. Отрицательная тенденция изменения этого показателя за анализируемый период уменьшила вероятность погашения текущих обязательств за счет производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов. Снижение коэффициента текущей ликвидности связано с формированием и отражением в бухгалтерском учете 2011 г. оценочных обязательств в размере 19 075 тыс.руб. и резервов по сомнительным долгам в размере 9 923 тыс.руб.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами характеризующий степень обеспеченности собственными оборотными средствами предприятия, необходимую для финансовой устойчивости уменьшился в рассматриваемом периоде с 0,32 до 0,10 или на 68,8 %. На снижение коэффициента повлияло отражение оценочных обязательств и резерва по сомнительным долгам.

12.3. Экономические санкции.

Государственным учреждением – Архангельское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации на основании Решения о проведении документальной выездной проверки страхователя ОАО «Архангельский морской торговый порт» № 7/ 1- 637 ОСС от 1 июля 2011 г. была проведена проверка расходования средств на цели обязательного социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за период с 01.01.2010 г. по 31.05.2011 г. По итогам документальной выездной проверки Решением о принятии к зачету расходов страхователя – плательщика единого социального налога на цели обязательного социального страхования № 7/9 – 388 от 17 августа 2011 г. предложено ОАО

«Архангельский морской торговый порт» перечислить расходы, не принятые к зачету, в сумме 90 515 руб. Штрафных санкций и пеней не начислено.

Федеральной таможенной службой Архангельская таможня постановлением по делу об административном правонарушении № 10203000-251/2011 по факту непредставления в установленный срок в таможенный орган отчетности, предусмотренной таможенным законодательством назначено наказание в виде штрафа в размере 20 000 рублей.

Постановлениями Октябрьского районного суда г.Архангельска об административном правонарушении от 19 августа 2011 г. № 5 – 63, от 17 октября 2011 г. № 5 – 95/2011, от 24 ноября 2011 г. № 5 – 91/2011, от 24 ноября 2011 г. № 5 – 96/2011, от 24 ноября 2011 г. № 5 – 94/2011, от 24 ноября 2011 г. № 5 – 93/2011, от 24 ноября 2011 г. № 5 – 92/2011 вменено в вину ОАО «АМТП» административное правонарушение, предусмотренное ч.1 ст. 16.9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, выразившееся в выдаче без разрешения таможенного органа товаров, имеющих статус находящихся на временном хранении и назначено наказание в виде административного штрафа в размере 2 100 000 рублей.

3.1 . Анализ производственной деятельности.

Сравнительный анализ объемов производства по видам грузов (тыс.тонн)

Наименование вида груза	2010 г.	%	2011 г.	%	% выполнения к факту 2010 г.	Отклонение
Основные грузовые работы	1705	100	1736	100	101,8	+ 31
экспорт	575	33,7	452	26	78,6	- 123
продукция ЛДП	71	4,2	40	2,3	56,3	- 31
продукция ЦБП	38	2,2	60	3,4	157,9	+ 22
контейнеры	7	0,4	5	0,3	71,4	- 2
металлы	111	6,5	81	4,7	73,0	- 30
оборудование	-	-	-	-	-	-
насыпные и навалочные	348	20,4	266	15,3	76,4	- 82
прочие	-	-	-	-	-	-
импорт	524	30,7	493	28	94,1	- 31
продукция ЛДП	-	-	-	-	-	-
продукция ЦБП	-	-	-	-	-	-
контейнеры	11	0,7	17	1,0	154,5	+ 6
металлы	343	20,1	385	22	112,2	+ 42
оборудование	2	0,1	2	0,1	100,0	0
насыпные и навалочные	164	9,6	79	4,3	48,2	- 85
прочие	4	0,2	10	0,6	250,0	+ 6
каботаж	539	31,6	704	41	130,6	+ 165
в т.ч. ГМК	343	20,1	434	25	126,5	+ 91
продукция ЛДП	2	0,1	1	0,1	50,0	- 1
продукция ЦБП	-	-	-	-	-	-
контейнеры	221	13,0	231	13,0	104,5	+ 10
металлы	209	12,3	327	19,0	156,5	+ 118
оборудование	28	1,6	60	4,0	214,2	+ 32
насыпные и навалочные	51	3,0	28	1,6	54,9	- 23
прочие	28	1,6	57	3,3	203,6	+ 29
Не связанные с морским грузооборотом	67	4,0	87	5	129,8	+ 20
продукция ЛДП	2	0,1	3	0,2	150,0	+ 1
продукция ЦБП	-	-	-	-	-	-

контейнеры	9	0,5	9	0,5	100,0	0
металлы	1	0,05	1	0,1	100,0	0
оборудование	1	0,05	2	0,1	200,0	+ 1
насыпные и навалочные	52	3,2	65	3,7	125,0	+ 13
прочие	2	0,1	7	0,4	350,0	+ 5

Общий объем перевалки грузов через ОАО «Архангельский морской торговый порт» за 2011 год составил 1 736 тыс. тонн, при запланированном объеме 1 584 тыс. тонн (рост составил 9,6% по отношению к плану). Рост объемов перевалки грузов в 2011 году по отношению к факту 2010 года составил 1,8%.

На основании проведенного сравнительного анализа изменения структуры грузооборота, объемов и номенклатуры грузов в 2011г. по отношению к аналогичному учетному периоду, в целом отмечается перераспределение грузопотоков по видам перевозок, при незначительном общем росте объемов перевалки грузов.

Объем экспорта грузов по сравнению с аналогичным периодом 2010 года снизился на 21,4% (123 тыс. тонн). Снижение объемов экспорта произошло в основном из-за недопоставки насыпных и навалочных грузов (угольная продукция); уменьшения отгрузок металлов (трубная продукция) и пиломатериалов. Основная причина снижения – конъюнктура рынков сбыта, колебания цен на продукцию.

Отмечается незначительное падение объемов перевалки импортных грузов на 5,9 % (31 тыс.тонн) по сравнению с аналогичным периодом 2010 года. Снижение в основном обусловлено приостановкой поступления и переориентацией груза глинозем металлургический на другие порты (снижение составило 52,1 % на 85,5 тыс.тонн). В то же время произошел существенный рост импортных грузопотоков широкоформатной листовой стали 12,3 % на 42,1 тыс. тонн, а так же прирост поступления крупнотоннажных контейнеров 63,8 % на 6,7 тыс. тонн.

При перераспределении грузопотоков, наиболее благоприятная ситуация сложилась на переработке каботажных грузов, за счет чего произошло сохранение и небольшой прирост грузовой базы порта в целом. По сравнению с аналогичным периодом 2010 года, прирост перевалки грузов на каботажном направлении составил 30,6 %, на 165 тыс. тонн.

Увеличение объемов перевалки грузов на каботажном направлении произошло в основном за счет грузов Дудинского направления компании ОАО «ГМК «Норильский Никель» на 26,5 % (91,0 тыс. тонн). В том числе прирост объемов перевалки металлов увеличился по сравнению с 2010 годом на 56,5 % (118 тыс. тонн); прирост перевалки оборудования на 32 тыс. тонн; крупнотоннажных контейнеров на 10 тыс. тонн. Снижение объемов каботажа отмечалось только по насыпным и навалочным грузам на 23 тыс. тонн за счет снижения поставок щебня в районы строительства объектов Газпрома и уменьшения поставок угольной продукции в Северные порты и пункты.

Прирост перевалки грузов, не связанных с морским грузооборотом увеличился на 29,8 % (20 тыс. тонн) за счет привлечения грузов местных потребителей.

13.3. ~~Осуществление природоохранных мероприятий.~~

№ п/п	Наименование природоохранного мероприятия	Расходы (тыс.руб)
1	Осуществление контроля за объемом выбросов и содержанием вредных веществ в отходящих газах, замеры концентрации загрязняющих веществ в жилой застройке.	313,9
2	Осуществление контроля за качеством сбрасываемых вод.	60,4
3	Осуществление контроля за острием водного объекта	6,2
4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	161,9
5	Утилизация отходов в спец. организации	44,4

6	Мероприятия по охране окружающей среды от загрязнения и захламления отходами производства и потребления	1 443,7
7	Разработка проектной документации в т.ч. - разработка проекта СЗЗ ПРР «Бакарица» (3 этап) - разработка проекта СЗЗ ПРР «Экономия» (3,4 и 5 этап) - разработка проекта ПДВ (1 и 2 этап)	1 411,4 101,7 1 022,9 286,8
8	Расходы за несение ОАО «ЦАСЭО» готовности по ликвидации разливов нефтепродуктов на АЗС	112,0
	ИТОГО	3 553,9

Природоохранная деятельность в ОАО «АМТП» проводится в соответствии с законодательством, Постановлениями Правительства РФ, другими Федеральными нормативными документами, а также региональными и внутренними нормативными документами, регулирующими вопросы контроля и мониторинга за состоянием окружающей среды в АО.

Производственный контроль на предприятии проводится аккредитованной и аттестованной в соответствующем порядке лабораторией (ФГУ «ЦЛАТИ по Архангельской области»), осуществляющей контроль за содержанием вредных веществ в промышленных выбросах, контроль за качеством сбрасываемых вод.

Экологическая обстановка в порту, в целом благополучная, что подтверждается протоколами результатов анализов промышленных выбросов в атмосферу (анализ проб воды) и актами контролирующих организаций. С учетом специфики работы (сфера услуг) порт не является потенциальным источником загрязнения окружающей среды в городе, и практически не влияет на состояние водной и воздушной среды. Образующиеся в процессе деятельности отходы, в основном используются в качестве вторичного сырья (золошлаки, РТИ, отработанные масла, отходы древесины и др.) Остальные отходы передаются сторонним организациям на договорной основе. Вся работа с опасными отходами производится в соответствии со «Схемой операционного движения отходов ОАО «АМТП», являющейся неотъемлемой частью проекта ПНОЛРО.

Генеральный директор



А.М.Тюкавин

Главный бухгалтер



В.Н.Бровков

Пронумеровано и прошито

37 (*тридцать семь*)
лист *ав*

Директор филиала
ООО «Росэкспертиза»
в г. Санкт-Петербурге



С.Б. Давыдов