

1.6. Краткая характеристика деятельности Общества.

ОАО «Сахалинское морское пароходство» является судоходной организацией, специализирующейся на перевозках массовых сухогрузов - леса и лесоматериалов, металлов, насыпных, навалочных грузов, генеральных грузов, грузов в контейнерах, а также грузов в железнодорожных вагонах в морском паромном сообщении.

По состоянию на 31.12.2011 года флот ОАО «Сахалинское морское пароходство» насчитывает в своем составе 20 собственных и 2 арендованных судна на условиях бербоут-чартера общим дедевейтом около 112,9 тысяч тонн и 2 арендованных судна на условиях тайм-чартера. Для своевременного и полного удовлетворения потребностей в перевозках грузов и пассажиров общество располагает 12 типами судов, способными обеспечить транспортировку лесных, навалочных и генеральных грузов. В течение года общество привлекало на условиях тайм-чартера на различный период 8 судов других судовладельцев. В настоящее время устойчивую работу паромной переправы обеспечивают 4 парома типа «Сахалин» общим дедевейтом 10,7 тыс. тонн, два из которых взяты в аренду по договору бербоут-чартера. Все суда имеют ледовый класс. Суда Общества, имеющие свидетельства о праве собственности, приписаны к порту Холмск.

Основными (обычными) видами деятельности Общества являются:

- Деятельность морского грузового транспорта
- Деятельность морского пассажирского транспорта.
- Аренда морских транспортных средств с экипажем, представление маневровых услуг
- Издание газет
- Деятельность гостиниц без ресторанов
- Сдача в наем собственного недвижимого имущества
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Брокерская деятельность
- Деятельность буксира

1.7. Информация по сегментам.

В отчетном 2011 году основной деятельностью Общества являлось выполнение перевозок грузов и пассажиров морем.

В соответствии с исторически сложившейся специализацией основными направлениями деятельности общества в 2011 году были:

- Перевозки грузов в каботажном плавании на направлениях:
 - Ванино-Сахалин, Магадан;
 - Сахалин - Курилы, пункты Охотского побережья, Камчатка;
 - Владивосток-Корсаков, Магадан, Петропавловск-Камчатский
- Перевозки грузов в заграничном плавании на направлениях:
 - Ванино-Де-Кастри,
 - Сахалин - порты Японии, Китая, Кореи;
 - Китай-Владивосток,
 - Китай - Певек
- Перевозка грузов и пассажиров морскими железнодорожными паромными типа «Сахалин» на линии Ванино-Холмск-Ванино.

Основные производственные показатели эксплуатационной деятельности общества характеризуется следующими данными:

	Показатели	Единицы измерения	2010 год	2011 год	2011 год в % к 2010 году
1	Перевезено грузов всего	Тыс. тонн	2 806,5	2 897,9	103,3
	В том числе:				
1.1.	В каботаже	Тыс. тонн	2 121	2 076	97,9
1.2.	В заграничии	Тыс. тонн	685,5	821,5	119,8
2	Перевезено пассажиров	Тыс. пас.	54,716	50,937	93,1
3	Грузооборот	Млн. т. миль	1 502,8	1 493,4	99,4
4	Пассажирооборот	Млн. пас. миль	8,9765	7,3147	81,5

В 2011 году, в сравнении с 2010 годом, объем перевозок грузов судами общества в целом увеличился на 3,3 %, в т.ч. в заграничии – увеличился на 19,8%, в каботаже – снизился на 2,1%. Снижение грузооборота на 0,6% произошло за счет изменения расстояния перевозок.

Перевозки экспортного леса осуществляются судами типа «Крымск», «Пионер Москвы», экспортного угля - судами типа «Пионер Москвы», «В.Шукшин», «Углегорск»

Общество участвует в вывозе и доставке грузов в мелководные и необорудованные пункты. На этих направлениях используются суда типа «Крымск», «Волга»

Доставка накатной техники в порты Дальневосточного бассейна осуществляется с использованием судна «Паромай». Общество осуществляет перевозку грузов с использованием крупнотоннажных контейнеров международного стандарта грузоподъемностью 20 тонн. Развиваются перевозки грузов в крупнотоннажных контейнерах на направлениях Ванино-Магадан, Ванино-Камчатка, Сахалин-Корея, Владивосток-Корсаков, Владивосток-Магадан, Владивосток-Петропавловск-Камчатский, Китай-Владивосток. На этих направлениях используются суда типа «Пионер Москвы», «Лютога», «Паромай», «Сокол», «Павлин Виноградов» Обществом для организации отдельных перевозок грузов сдавались также суда в аренду по договорам тайм – чартера.

На линии «Ванино-Холмск» работают морские железнодорожные паромы типа «Сахалин», вмещающие 26 условных единиц железнодорожных вагонов, оборудованные пассажирскими местами. Перевозка грузов паромами типа «Сахалин» позволяет значительно сократить сроки доставки, улучшить их сохранность и снизить затраты на погрузо-разгрузочных работах. Удельный вес паромов в общих перевозках транспортного флота составляет 53,42 процентов, а в каботажном плавании 74,56 процента. Проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет - 61067 железнодорожных вагонов в год.

В 2011 году проектная провозная мощность 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» использована на 55,6 %.

Резерв провозной способности 4-х морских железнодорожных паромов типа «Сахалин» составляет 44,4 % Соотношения прямого и обратного грузопотока в каботаже на направлениях «Ванино-Сахалин» составляет 69:31, «Ванино-Магадан» составляет 82:18, «Ванино – Камчатка» составляет 88:12, «Владивосток – Корсаков» составляет 81:19, «Владивосток – Магадан» составляет 79:21, «Владивосток – Камчатка» составляет 81:19, на других направлениях грузопоток незначительный. Соотношение объема экспорта и импорта составляет 69:35.

Структура грузопотока транспортного флота общества включает в себя около 1000 наименований продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления

Структура грузопотока по укрупненным позициям достаточно стабильна и по основным видам плавания распределяется следующим образом (тыс. тонн):

Виды груза	Каботаж	Экспорт	Импорт, МИП	Всего
Навалочные	66,6	383,7	5	455,3
в том числе:				
уголь	66,5	329,5	5	452,5
металлолом	0,1	54,2		54,3
Лесные	5,5	104,8	-	110,3
Генеральные грузы	1 857,6	38,9	279,2	2 176,7
в том числе:				
Металлы	61,7	-	-	61,7
Строительные материалы	177	-	5,1	182,1
Опасные грузы	19,1	-		19,1
Комбикорма и удобрения	105,5	-	-	105,5
Прочие тарно-штучные грузы	1 494,2	39,9	274,1	1 808,2
Наливные грузы	146,7			146,7
Итого	2 076,4	528,4	284,2	2 889,0

Широкая номенклатура грузопотока, мелкопартийность генеральных грузов, несбалансированность грузопотока в прямом и обратном направлении, сезонность перевозок, межотраслевая координация перевозок ставит много организационных и технических проблем перед флотом и управлением общества по обеспечению нормальной хозяйственной деятельности общества.

Все эти проблемы влияют на выполнение перевозочного процесса.

Информация по сегментам

	Операционные сегменты	2010 тыс. руб.	Доля, %	2011 тыс. руб.	Доля, %
1	Деятельность морского транспорта	2 530 497	92,24	3 316 862	93,25
2	Сдача в аренду транспортных средств с экипажем	160 672,4	5,85	90 544	2,55

3	Предоставление мест для временного проживания в гостиницах без ресторанов	8 627	0,31	8 708	0,24
4	Предоставление маневровых услуг	12 327	0,45	13 367	0,38
5	Оптовая торговля	2 194	0,08	1 789	0,05
6	Сдача в наем собственного имущества	16 915,6	0,62	60 308	1,70
7	Прочие виды услуг	12 282	0,45	65 173	1,83
	Всего	2 743 515	100	3 556 751	100

Увеличение доли доходов от деятельности морского транспорта в общей сумме доходов от основной деятельности на 1,01 % связано, в том числе, и с уменьшением выручки от сдачи в аренду транспортных средств с экипажем. Увеличение значения показателя прочих видов услуг связано с включением в него возмещения в размере 42 244 тыс. рублей за ледовую проводку судов при выполнении перевозок по программе северного завоза на порт Певек. Увеличение доходов от сдачи имущества в аренду произошло в связи с увеличением собственного парка контейнеров и последующей их сдачей в аренду.

1.8. Информация о прекращенных операциях и новых видах деятельности.

В отчетном периоде операций по прекращению деятельности не проводилось.

В декабре 2011 года Общество начало осуществлять новый вид деятельности – транспортно-экспедиторское обслуживание. В январе 2012 года в качестве дополнительного вида деятельности транспортно-экспедиторское обслуживание было внесено в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах.

№	Полное фирменное наименование, место нахождения и почтовый адрес юридического лица или Ф.И.О. и место жительства физического лица.	Дата наступления основания, в силу которого лицо, является аффилированным.	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц.	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Доля акций принадлежащая аффилирован у лиц
1	Грищенко Владимир Владимирович Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров решение общего собрания акционеров	
2	Беджамов Георгий Иванович Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров. решение общего собрания акционеров	
3	Ким Александр Сергеевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	05.08.2010 15.06.2011	05.08.2010 15.06.2011	Член Правления Член Совета директоров Протокол Совета директоров решение общего собрания акционеров	
4	Конева Раиса Алексеевна Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск.	05.08.2010	05.08.2010	Член Правления Протокол Совета директоров	
5	Кукин Аркадий Вячеславович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров решение общего собрания акционеров	0,003
6	Гирнева Наталья Георгиевна Россия, Москва	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров. решение общего собрания акционеров	
7	Горелик Сергей Павлович	15.06.2011	15.06.2011	Член Совета директоров.	

	Россия, г. Москва.		решение общего собрания акционеров		
8	Маркус Лариса Ивановна Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	5,07
9	Орлов Евгений Анатольевич, Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
10	Мацук Александр Валерьевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	15.06.2011 15.09.2009 05.08.2010	15.06.2011 решение общего собрания акционеров 15.08.2010 Протокол Совета директоров 05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Совета директоров Генеральный директор общества Член Правления	
11	Романовский Михаил Александрович Россия, г. Москва.	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров.	
12	Вагин Егор Андреевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
13	Климаченко Владимир Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	
14	Аверьянов Александр Владимирович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск	05.08.2010	05.08.2010 Протокол Совета директоров	Член Правления	0,002
15	Лапухов Сергей Викторович Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	08.07.2011	08.07.2011 Протокол Совета директоров	Член Правления	
16	Гагарин Дмитрий Николаевич Россия, Сахалинская обл., г. Холмск.	08.07.2011	08.07.2011 Протокол Совета директоров	Член Правления	
17	Стретович Тамара Петровна, Россия, г. Москва	15.06.2011	15.06.2011 решение общего собрания акционеров	Член Совета директоров	
18	Министерство государственного имущества Р.Ф. г. Москва, ул. Никольский переулок, д.9	29.05.1996	29.05.1996 покупка акций	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	25,49
19	ЗАО «Морские паромные линии», Россия, Хабаровский край, п. Ванино ул. Железнодорожная, д.2	23.12.1996	23.12.1996 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	
20	ООО «Сахмортэк» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.18а	23.05.1994	23.05.1994 покупка доли.	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал	0,02%
21	ООО «Агро ССФ»	18.09.1996	18.09.1996	Общество имеет право	

	Россия, Сахалинская обл., Холмский р-н, п. Пятиречье, ул. Центральная, д.9		покупка доли	распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
22	ООО «Виста» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Советская, д.71	02.09.1997	02.09.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
23	ООО «БТО Ялта» Россия, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Железнодорожная д.2.	12.08.1997	12.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
24	ООО «Сахморпроект» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Пионерская, д.14	06.08.1997	06.08.1997 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
25	ООО «Санта Ризот Отель» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Венская д.3	03.03.2011	03.03.2011 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
26	ООО «Интерлинк компьютерс» Россия, Сахалинская обл., г. Ю-Сахалинск, ул. Коммунистический проспект, д.39а	22.07.2004	22.07.2004 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
27	СП ЗАО «Траско» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Лесозаводская д.285	16.08.1991	16.08.1991 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал
28	ОАО «Сахалинский континентальный менеджмент» Россия, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Амурская, д.62.	30.08.1996	30.08.1996 покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал
29	ООО «Самекс» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Капитанская, д. 9	09.02.1992	09.02.1992 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на доли, составляющих уставный капитал
30	ООО «Мортех» Россия, Сахалинская обл., г. Холмск, ул. Победы, д.16, офис 36.	04.10.2006	04.10.2006 покупка доли	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал
31	Открытое акционерное общество "Русское	30.03.2011	30.03.2011 Покупка акций	Общество имеет право распоряжаться более

	Азиатское транспортное перестраховочное общество" Россия, г.Хабаровск, ул.Постышева, 22а, офис 908			чем 20% голосов приходящиеся на акции, составляющих уставный капитал
--	---	--	--	---

Операции со связанными сторонами.

№	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, млн. руб.
	Дочерние общества		
1	ЗАО «Морские паромные линии»	Приобретение услуг Займ полученный Реализация услуг (возмещение расходов) Дивиденды	45,8 12 000 8 456,9 26 782
2	ООО «Сахмортэк»	Приобретение услуг Реализация услуг	12,5 0,5
3	ООО «БТО Ялта»	Приобретение услуг	6,0
4	ООО «Агро ССФ»	Реализация услуг Реализация услуг	1,2 0,09
	Зависимые общества		
5	ООО «Виста»	Приобретение услуг Реализация услуг	3,6 0,38
6	ООО «Мортех»	Приобретение услуг Реализация услуг	0,3 0,087
7	Основной управленческий персонал	Фонд оплаты труда Отчисления с фонда оплаты труда Отпуск Оплата медицинских услуг	48,673 2,991 4,603 0,003

Раздел 3. Оценка финансового положения, финансовых результатов деятельности Общества за отчетный год

3.1 Основные показатели, характеризующие финансовое положение.

Финансовое положение общества оценивается как удовлетворительное и характеризуется следующими показателями:

Показатели		2010 год	2011 год	2011 г.в. % к 2010 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг.	Тыс. руб.	2 743 515	3 556 751	129,64
Чистая прибыль/убыток	Тыс. руб.	72 967	179 603	246
Стоимость чистых	Тыс. руб.	1 437 062	1 582 691	110,1

активов				
---------	--	--	--	--

По итогам работы за отчетный год выручка от продаж товаров, работ, услуг по сравнению с 2010 годом увеличилась на 29,64%. Увеличение произошло за счет увеличения объема перевозок грузов на 3,3 % по сравнению с 2010 годом, в том числе в заграничии - на 19,8 % за счет увеличения линейных перевозок.

Расходы от обычных видов деятельности увеличились по сравнению с 2010 годом на 38,68%, что существенно повлияло на финансовый результат от обычных видов деятельности.

Увеличение расходов по сравнению с прошлым годом, существенно повлиявших на финансовый результат, произошло по следующим статьям:

- по статье «заработная плата и отчисления с фонда оплаты труда», доля которых в расходах составляет 10,84%, - на 25,3%,
- по статье «топливо», доля которой в расходах составляет 30,78%, - на 47,4%,
- по статье «арендная плата», доля которой в расходах составляет 8,22%, - на 240,5%,
- по статье «стивидорные работы», доля которой в расходах составляет 13,44%, - на 157,8%,
- по статье «навигационные расходы», доля которой в расходах составляет 16,1%, - на 38,86%.

3.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

При расчете величин **базовой прибыли** на одну акцию за 2010 и 2011 годы учитывается, что:

- В 2011 году учетная политика общества изменилась в результате внесения поправок в Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. В частности, создание резерва на оплату отпусков, резерва под сомнительную дебиторскую задолженность вместо добровольного стало обязательным. Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности за 2011 год **ретроспективно**. Ретроспективный метод основан на предположении, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.
- В результате ретроспективного отражения в учете начисленных резерва на оплату отпусков и резерва под сомнительную дебиторскую задолженность **базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2010 год, уменьшилась с 7,610 рублей до 3,904 рублей.**
- В 2011 году не было размещения обыкновенных акций без оплаты путем распределения их среди акционеров общества и не было размещения обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	2010 год	2011 год	2011 год в % к 2010 году
Базовая прибыль на акцию без учета ретроспективного отражения изменений в учетной политике, рублей	7,610	x	x
Базовая прибыль на акцию с учетом ретроспективного отражения изменений в учетной политике, рублей	3,904	9,608	246,1
Разводненная прибыль на акцию, рублей	3,904	9,608	246,1

В течение отчетного года общество не имело и по состоянию на конец года не имеет конвертируемых ценных бумаг и заключенных договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим уменьшения прибыли, приходящейся на одну акцию (разводнения прибыли), не ожидается.

3.3 Оценка ликвидности.

Коэффициент	Формула расчета	Результат		
		31.12.2011г.	31.12.2010г.	Абсолютное изменение
Коэффициент финансовой автономии	Собственный капитал / (собственный капитал + заемный капитал)	0,65	0,71	-0,06
Коэффициент общей ликвидности	Оборотные активы / (Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)	1,24	1,76	-0,52
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / (Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)	0,38	0,73	-0,35
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность + Готовая продукция) / (Краткосрочные обязательства - Доходы будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)	0,92	1,46	-0,53

	будущих периодов - Резервы предстоящих расходов и платежей)			
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Собственные средства (раздел 3 баланса)-внеоборотные активы / оборотные активы	-0,131	-0,030	-0,101
Коэффициент оборачиваемости	Выручка / среднегодовые остатки оборотных средств	5,33	4,31	+1,02
Коэффициент оборачиваемости краткосрочной дебиторской задолженности	Выручка / краткосрочная дебиторская задолженность	10,96	11,99	-1,03
Коэффициент оборачиваемости краткосрочной кредиторской задолженности	Выручка / краткосрочная кредиторская задолженность	6,72	8,39	-1,67

Коэффициент финансовой автономии, характеризующий долю собственных средств в общей сумме активов, составляет 0,65 и снизился против прошлого года. Снижение произошло по причине роста и долгосрочных обязательств, и краткосрочных обязательств.

Коэффициент общей ликвидности показывает, какая часть текущих обязательств может быть погашена, если будут мобилизованы все оборотные средства – запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства и прочие оборотные активы. Значение коэффициента снизилось против уровня прошлого года за счет роста краткосрочных обязательств на 38,5% при росте активов на 20%.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. Значение показателя существенно снизилось против уровня прошлого года в основном за счет отвлечения денежных средств на приобретение внеоборотных активов и роста общей суммы краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой активности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных вложений и задолженности дебиторов. Значение показателя также существенно снизилось против уровня прошлого года.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами также снизился против уровня прошлого года за счет опережающего роста внеоборотных активов. Коэффициент характеризует, какая часть внеоборотных активов финансируется за счет собственных источников.

Способность организации рассчитаться всеми оборотными активами за краткосрочные обязательства оценивается как высокая. В то же время способность Общества рассчитаться за краткосрочные обязательства самой ликвидной частью актива (денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями), либо той частью актива, которую наиболее быстро можно превратить в денежные средства, довольно низкая.

Следует отметить, что значение чистого оборотного капитала организации (Оборотные активы – Краткосрочные обязательства) положительное и составляет 100 097 тыс.руб. Таким образом, обязательства, по которым организация должна рассчитаться в течение года, не превышают величины активов, которые оборачиваются в течение года. В итоге можно сделать вывод о том, что организация эффективно управляет заемными источниками финансовых средств, выраженными кредиторской задолженностью и другими обязательствами.

3.4. Оценка рентабельности деятельности Общества.

Коэффициент рентабельности	Формула расчета	Результат, %		
		2011 год	2010 год	2011г в % к 2010г
Коэффициент рентабельности всего капитала	(чистая прибыль : итог баланса) * 100%	7,37	3,59	205,17
Коэффициент рентабельности производства	(выручка от продаж : себестоимость всей продукции - 1) * 100%	1,72	8,8	19,55
Коэффициент рентабельности продаж	(чистая прибыль : выручка) x 100%	5,05	2,66	189,8
Коэффициент рентабельности оборотных активов	(чистая прибыль : оборотные активы) * 100%	23,74	12,63	187,97

Коэффициент рентабельности внеоборотных активов	(чистая прибыль : внеоборотные активы) * 100%	10,67	5,09	209,81
---	---	-------	------	--------

Показатель рентабельности производства значительно снизился против уровня прошлого года за счет опережающего роста (на 38,7 %) себестоимости при росте выручки только на 29,6%.

Остальные показатели рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2011 году значительно возросли против уровня прошлого года за счет роста чистой прибыли

3.5. Отмечаем, что в части деятельности по сдаче судов в аренду с экипажем за 2011 год получен убыток в сумме 53 986 тыс. руб., который компенсирован прибылью от других видов деятельности.

Основными причинами допущенного убытка сдача в тайм-чартер 3 вновь приобретенных в 2011 году судов и осуществлявших перегон из Европейского региона в Азиатско-Тихоокеанский регион. Высокая конкуренция на рынке данных услуг не позволила установить фрахт хотя бы на уровне покрытия затрат. Кроме того, после перехода в Азиатско-Тихоокеанский регион на 2 судах необходимо было выполнить ремонт, затраты по которому, по существующему положению отнесения затрат, отнесены на деятельность по сдаче судов в аренду.

Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении.

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

4.3. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых в розничной торговле по продажным ценам) производить оценку МПЗ по видам следующим методом:

- при отпуске в производство и ином выбытии топлива, масел производить оценку по средней себестоимости по видам товарно-материальных ценностей, местам хранения за месяц;
- при отпуске в производство и ином выбытии других видов материально-производственных запасов производить оценку по фактической себестоимости единицы;

- Учет прямых расходов, связанных непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), производством готовой продукции, сдачей имущества в аренду ведется в разрезе следующих видов деятельности:

- Деятельность морского грузового транспорта.
- Деятельность морского пассажирского транспорта.
- Аренда морских транспортных средств с экипажем, представление маневровых услуг
- Издание газет
- Деятельность гостиниц без ресторанов
- Сдача в найм собственного недвижимого имущества
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Брокерская деятельность.
- Деятельность буксира;

- Учет затрат на производство общество определяет с подразделением затрат отчетного периода на прямые и косвенные с включением последних после распределения в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг). Определяется полная фактическая производственная себестоимость;

- Косвенные затраты общество распределяет между видами продукции (работ, услуг) пропорционально прямым затратам;

- Коммерческие и управленческие расходы общество признает в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов».

К таким расходам относятся:

- расходы на лицензии и сертификаты;
- программные продукты;
- иные аналогичные расходы, стоимость которых подлежит включению в затраты в течение срока

действия договора, сезона и т.п.;

Расходы на получение лицензий списываются в течение срока действия лицензии.

Расходы на приобретение права пользования программными продуктами списываются равными долями в течение двух лет (если иное не предусмотрено договором), начиная с месяца, в котором они приняты к учету.

Срок списания остальных расходов будущих периодов определяется приказом руководителя;

- Доходы от обычных видов деятельности отражаются на основании первичного документа, подтверждающего окончание рейса (в части деятельности морского транспорта), переход к покупателю права собственности (в части реализации товаров и готовой продукции); в части доходов от сдачи в аренду – на конец каждого месяца на основании счета – фактуры, выставленного на основании условий договора аренды.

Завершением услуг по перевозке грузов, пассажиров (законченный рейс) понимается полный производственный цикл транспортной работы судна по перевозке заданного количества грузов и пассажиров между двумя или несколькими портами. Окончанием рейса является момент фактического окончания выгрузки всего груза (высадки пассажиров) и оформления грузовых документов, связанных с выполнением данного рейса.

4.4. В течение отчетного года в связи с изменениями нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету в учетную политику организации вносились следующие изменения:

- расходы на страхование признаются равномерно в течение срока действия договора страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Непризнанная часть отражается в составе дебиторской задолженности;

- предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности (до 2011 года создание резерва по сомнительным долгам учетной политикой не предусматривалось);

- предусмотрено формирование оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010, методы определения их величины и документальное оформление (в частности, предусмотрено создание оценочных обязательств по оплате отпусков). Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков Обществом определяется на последний день каждого месяца по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных сотрудником дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4);

- кроме обязательных в соответствии с законодательством, могут создаваться и другие резервы для обеспечения полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении, в том числе, и на периодически возникающие обязательства по уплате таможенных пошлин и таможенных платежей;

- пересмотрен состав расходов будущих периодов.

Изменения учетной политики учтены в отчетности ретроспективно. Влияние изменений учетной политики на статьи отчетности приведено в соответствующих разделах Пояснительной записки.

4.5. Первоначальной стоимостью ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, приобретенным по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в том числе и по договорам мены, признается их расчетная стоимость, исчисленная из стоимости чистых активов эмитента.

Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей), а по ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, – исходя из расчетной стоимости чистых активов эмитента.

4.6. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011. В связи с изменениями в порядке заполнения данной формы, данные 2010 года также пересмотрены с учетом требования ПБУ 23/2011. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются без НДС. НДС отражен свернуто в составе прочих поступлений (платежей).

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

ОАО "Сахалинское морское пароходство" обладает тремя официально зарегистрированными товарными знаками. Срок действия истекает в 2014, 2015 годах. Предпосылок для потери прав на зарегистрированные знаки не имеется. Остаточной стоимости на отчетную дату не имеют.

Общество не переоценивает объекты НМА.

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 2011 г.	5100	10	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
	за 2010 г.	5110	10	7	-	-	-	-	-	-	-	-	10	10
в том числе: Товарный знак свидетельство № 127665	за 2011 г.	5101	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	6
	за 2010 г.	5111	6	3	-	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Товарный знак свидетельство № 144510	за 2011 г.	5102	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2010 г.	5112	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Товарный знак свидетельство № 144608	за 2011 г.	5103	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
	за 2010 г.	5113	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2

Таблица 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего:	5130	10	10	10
в том числе:	5131	6	6	6
Товарный знак, свидетельство № 127665		6	6	6
Товарный знак, свидетельство № 144510	5132	2	2	2
Товарный знак, свидетельство № 144608	5133	2	2	2

5.2. Основные средства

В течение 2011 года было приобретено 3 судна: в январе - т/х «Тобол» 1990 года постройки, стоимостью 110 150 тыс. рублей, в феврале – т/х «Омолон» 1987 года постройки, стоимостью 105 603 тыс. рублей, в сентябре - т/х «Селенга» 1988 года постройки, стоимостью 156 665 тыс. рублей. Все приобретенные суда зарегистрированы в Российском судовом реестре. Использование данных судов планируется на линейных перевозках, на традиционных направлениях.

В течение 2011 года было продано 2 судна: в феврале – т/х «Капитан Кирий» 1974 года постройки, прибыль от продажи составила 66 261 тыс. рублей, в декабре – т/х «Краснополье» 1968 года постройки, прибыль от продажи составила 22 098 тыс. рублей.

Данное обновление флота - продажа более старых судов и приобретение более молодых и с большей дедевейтовместимостью, позволило снизить средний возраст судов на 2 года и увеличить общий дедевейт на 5,69 тыс. тонн.

В июне 2011 г. закончены работы по ремонту и модернизации д/э «Сахалин-9». С целью продления срока эксплуатации паромов и использования тяжелых сортов топлива взамен дизельного была произведена модернизация силовой установки за счет судовладельца ЗАО «Морские паромные линии (Ванино-Сахалин)», при которой заменен один главный двигатель.

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2011 г.	1101295	(623742)	410624	(28748)	16378	(131878)	-	-	1483172	(739242)
	5210	за 2010 г.	1026125	(510333)	110444	(35274)	12084	(125493)	-	-	1101295	(623742)

всего												
в том числе: Здания	5201	за 2011 г.	67100	(35114)	14923	(13504)	5414	(2824)	-	-	68520	(32523)
	5211	за 2010 г.	81097	(37841)	11382	(25379)	5247	(2520)	-	-	67100	(35114)
Машины, оборудование	5202	за 2011 г.	53658	(35654)	9213	(2402)	1178	(5588)	-	-	60469	(39465)
	5212	за 2010 г.	47705	(36868)	11001	(5048)	4586	(3372)	-	-	53658	(35654)
Транспортные средства	5203	за 2011 г.	921282	(524148)	384662	(9772)	7833	(118551)	-	-	1296173	(634867)
	5213	за 2010 г.	848401	(410159)	75142	(2261)	1308	(115297)	-	-	921282	(524148)
Сооружения и передаточные устройства	5204	за 2011 г.	675	(368)	-	(16)	13	(65)	-	-	659	(420)
	5214	за 2010 г.	1244	(736)	153	(722)	397	(29)	-	-	675	(368)
Производствен- ный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2011 г.	51836	(26916)	692	(1969)	1340	(4814)	-	-	50558	(30390)
	5215	за 2010 г.	40727	(23060)	11835	(726)	386	(4243)	-	-	51836	(26916)
Другие виды основных средств	5206	за 2011 г.	1858	(1542)	102	-	-	(36)	-	-	1961	(1577)
	5216	за 2010 г.	1732	(1669)	291	(165)	160	(32)	-	-	1858	(1542)
Земельные участки	5207	за 2011 г.	4886	-	1032	(1085)	-	-	-	-	4833	-
	5217	за 2010 г.	5219	-	640	(973)	-	-	-	-	4886	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	8571	(214)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(499)
	5230	за 2010 г.	-	-	8571	-	-	(214)	-	-	8571	(214)
в том числе: прочие	5221	за 2011 г.	8571	(214)	-	-	-	(285)	-	-	8571	(499)
	5231	за 2010 г.	-	-	8571	-	-	(214)	-	-	8571	(8571)

Таблица 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 2011 г.	227315	1454	(460)	12124	216187
	5250	за 2010 г.	13833	213570	(71)	18	227316
в том числе: Приобретение дизелей	5241	за 2011 г.	212876	1322	-	-	214199
	5251	за 2010 г.	-	212876	-	-	212876
приобретение оборудования		за 2011					

	5242	г.	73	-	-	(73)	-
	5252	за 2010 г.	90	-	-	(18)	73
Приобретение объектов незавершенного строительства	5243	за 2011 г.	12051	-	-	12051	-
	5253	за 2010 г.	12051	-	-	-	12051
Проектно-исследовательские работы	5244	за 2011 г.	1729	85	-	-	1814
	5554	за 2010 г.	1036	(1)	-	-	1729
Строительно-монтажные работы	5245	за 2011 г.	586	47	(460)	-	174
	5255	за 2010 г.	656	-	(70)	-	586

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

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки. Дооборудования, реконструкции - всего	5260	320	-
В том числе: Приобретение оборудования	5261	320	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16873	17948	34030
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	1464506	523578	146535
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др)	5286	619425	196721	260896

5.3. Финансовые вложения

5.3.1. По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (акции, облигации, доли в уставных капиталах), по состоянию на 31.12.2011г. проведена проверка на наличие признаков обесценения. По долгосрочным вложениям в акции, не обращающиеся на ОРЦБ, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 223,8 тыс.руб.

5.3.2. В течение 2011 года произошли следующие изменения в составе финансовых вложений:

- в марте продана доля в уставном капитале ООО «Морская транспортная инвестиционная компания», прибыль от продажи составила 6 920 тыс. рублей;

- в марте продана доля в уставном капитале ООО «Омега плюс», прибыль от продажи составила 3 280 тыс. рублей;
- в марте по договору мены ценных бумаг были переданы в собственность акции ЗАО «Акомс» номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 19 354 618 штук (32,26% голосующих акций ЗАО «Акомс») и приняты в собственность акции ОАО «Азия Транс РЕ» в количестве 606 631 штук номинальной стоимостью 100 рублей 31,93 % голосующих акций ОАО «Азия Транс РЕ»). Прибыль от мены ценных бумаг составила 50 371,5 тыс. рублей;
- в июне было продано 148076 акций ЗАО АКБ «Холмсккомбанк» номинальной стоимостью 50 рублей за 1 акцию. Акции проданы по их номинальной стоимости;
- в соответствии с решением Совета Директоров Общества от 06.09.2010 года в феврале 2011 года подписан договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «САНТА Ризот Отель» с уставным капиталом 899 784,0 тыс. рублей. Размер доли Общества составляет 50,2358%.
- В качестве вклада в уставный капитал ООО «САНТА Ризот Отель» Общество внесло 99% доли участия в уставном капитале ООО «Санта» стоимостью 285 105,8 тыс. руб., права требования к ООО «Санта» на сумму 163 342 тыс. рублей;
- на основании в сведений МРИ ФНС России №2 по Сахалинской области об исключении из Единого государственного реестре юридических лиц ООО «Холмскэкопродукт» в связи с его ликвидацией, списаны финансовые вложения в уставный капитал этого общества в сумме 25350 рублей и списана задолженность по выданному займу в размере 15 000 тыс. руб.;
- списано участие в уставном капитале ЗАО «Отель» в сумме 8500 рублей в связи с исключением из ЕГРЮЛ;
- списано участие в ЗАО «СГМА «Инфлот» в сумме 32295 рублей в связи с прекращением деятельности и исключением его из ЕГРЮЛ;
- списано участие в ООО «Корсаковская мореходная школа» в сумме 2400 рублей в связи с исключением его из ЕГРЮЛ как действующих организаций;
- списано участие в уставном капитале Негосударственной образовательной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Морской образовательный центр» (НОАНО ДПО «Морской образовательный центр») в сумме 2500 рублей, как не отвечающие требованиям для финансовых вложений.

В кредитных организациях размещено депозитных вкладов:

ООО Внешпромбанк - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 121 779 785,30 рублей;

АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата до 12 месяцев на сумму 1 907 244,90 рублей;

АКБ «Холмск» ЗАО - сроком возврата свыше 12 месяцев на сумму 32 895 937 рублей

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Пачисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценивания)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	За 2011 г.	715359	-	611773	(675838)	-	-	(5224)	640443	(5224)
	5311	За 2010 г.	653921	-	138685	(77247)	-	-	-	715359	-
в том числе: вклады в уставные	5302	За 2011 г.	421202	-	558226	(374175)	-	-	(5274)	605757	(5224)

капиталы других организаций	5312	За 2010 г.	422140	-	-	(938)	-	-	-	421202	-
Предоставленные займы	5303	За 2011 г.	176522	-	-	(174092)	-	-	-	2430	-
	5313	За 2010 г.	180822	-	13914	(18214)	-	-	-	176522	-
Депозитные вклады	5304	За 2011 г.	117110	-	53547	(137896)	-	-	-	32761	-
	5314	За 2010 г.	50008	-	124771	(57670)	-	-	-	117110	-
Прочие	5305	За 2011 г.	525	-	-	(525)	-	-	-	-	-
	5315	За 2010 г.	950	-	-	(425)	-	-	-	525	-
Краткосрочные – всего	5306	За 2011 г.	62896	-	161266	(100255)	-	-	-	134757	-
	5316	За 2010 г.	110920	-	94382	(142406)	-	-	-	62896	-
В том числе: Предоставленные займы	5307	За 2011 г.	15131	-	10850	(15066)	-	-	-	10916	-
	5317	За 2010 г.	18652	-	-	(3521)	-	-	-	15131	-
Депозитные вклады	5308	За 2011 г.	47765	-	161266	(85190)	-	-	-	123841	-
	5318	За 2010 г.	92267	-	94382	(138885)	-	-	-	47765	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2011 г.	778255	-	773039	(776075)	-	-	(5224)	775200	(5224)
	5310	За 2010 г.	764841	-	233067	(219653)	-	-	-	778255	-

Таблица 3.2. Сведения о финансовых вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал общества, тыс. руб.	Внос СахМП, тыс. руб.	Доля в УК, %
1	ЗАО "МПЛ Ванино - Сахалин"	43 530,5	43 530,5	100,0
3	ООО "Агро - ССФ"	423,4	423,4	100,0
4	ООО "Интерлик Компьютере"	8,4	23,7	100,0
2	ООО БТО "Ялта"	10,0	10,0	100,0
5	СП ЗАО "Траско"	2 044,0	404,5	68,0
6	ОАО "АзиятрансРЕ"	190 000,0	106 793,1	51,4
7	ООО "Сахморгэж"	10,0	5,1	51,0
8	ООО "САНТА Ризот Отель"	899 784,0	448 552,6	50,2
9	ООО "Самекс"	40,0	20,0	50,0
10	Sasco International Shipping Co, Ltd	766,1	375,4	49,0
11	ЗАО «Сахалинский континентальный шельф»	775,0	200,0	25,8
12	ООО "Виста"	10,0	2,7	25,0
13	ООО "Сахморпроект"	10,0	2,5	25,0
14	ООО "Мортех"	10,0	2,4	24,0
	Итого:		600 345,8	

5.4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себес-	величин	поступ-	выбыло	убытков	оборот	себес-

			тон- мость	а резерва под снижен ие стоимос ти	ления и затраты	себес- тон- мость	резер в под сниже ние стоим ости	от снижения стоимост и	запасов между их группа ми (видами)	тон- мость	резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	94439	-	1387359	(1315585)	-	-	-	166213	
	5420	за 2010 г.	297548	-	930492	(1133601)	-	-	-	94439	
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2011 г.	31287	-	118313	(119686)	-	-	-	29914	
	5421	за 2010 г.	29272	-	102158	(100144)	-	-	-	31287	
Топливо	5402	за 2011 г.	54862	-	1203867	(1158459)	-	-	-	100270	
	5422	за 2010 г.	52476	-	791088	(788702)	-	-	-	54862	
Запасные Части	5403	за 2011 г.	430	-	1869	(1968)	-	-	-	331	
	5423	за 2010 г.	241	-	4205	(4017)	-	-	-	430	
Прочие материалы	5404	за 2011 г.	1799	-	32235	(31945)	-	-	-	2089	
	5424	за 2010 г.	1929	-	28192	(28322)	-	-	-	1799	
Материалы, переданные в переработку	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2010 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	
Строительные материалы	5406	за 2011 г.	4540	-	3503	-	-	-	-	8043	
	5426	за 2010 г.	4364	-	176	-	-	-	-	4540	
Инвентарь и хозяйственные принадлежнос ти	5407	за 2011 г.	1162	-	404	(222)	-	-	-	1345	
	5427	за 2010 г.	904	-	409	(150)	-	-	-	1162	
Товары для перепродажи	5408	за 2011 г.	359	-	3452	(3306)	-	-	-	505	
	5428	за 2010 г.	208363	-	4248	(212250)	-	-	-	359	
Незавершено е производство	5409	за 2011 г.	-	-	23716	-	-	-	-	23716	
	5429	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Таблица 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	195 579	126 361	141 233
в том числе: Материалы и топливо	5441	195 579	126 361	141 233

Корректировка входящих остатков:

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	
1210	311 707	107 032	297 548	94 439	14 159	12 593	Изменение учетной политики в части РВИ

5.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	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 краткосрочную задолженность	Создание резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет суммы резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - итого	5501	За 2011 г.	9091	-1308	0	0	-2833	0	0	0	0	0	0	0	6258	-1308
в том числе:	5521	За 2010 г.	3200	0	6808	0	-917	0	0	0	0	0	0	-1308	9091	-1308
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За 2011 г.	9091	-1308			-2833								6258	-1308
	5522	За 2010 г.	3200		6808		-917							-1308	9091	-1308
Кредиты и займы	5503	За 2011 г.														
	5523	За 2010 г.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - итого	5510	За 2011 г.	369448	-139353	255816	0	-253760	-258	0	104817	0	-10341	370796	-44876		
в том числе:	5530	За 2010 г.	337544	-99935	207271	0	-173483	-1884	0	0	0	-39416	369448	-139351		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2011 г.	57345	-1832	95815		-32273			604		-1410	120887	-2638		
	5531	За 2010 г.	61960	-1206	42193		-46515	-293				-626	57345	-1832		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2011 г.	166745	-21773	125382		-161842	-257		19080		-564	130028	-3257		
	5532	За 2010 г.	133065	-13249	132624		-97352	-1591				-8524	166746	-21773		
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2011 г.	3221		32928								3221			
	5533	За 2010 г.	205		3221		-205						3221			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	За 2011 г.	140057	-125748	1691		-59645	-1		85134		-8367	82102	-38981		
	5534	За 2010 г.	140108	-85480	28314		-28366					-30267	140057	-115747		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	За 2011 г.	2080		644		-1094						1630			
	5589	За 2010 г.	2206		919		-1045						2080			
Кредиты и займы	5515	За 2011 г.														
	5535	За 2010 г.														
Итого	5500	За 2011 г.	378539	-140659	255816	0	-256593	-258	0	104817	0	-10341	377054	-46184		
	5520	За 2010 г.	340744	-99935	214079	0	-174400	-1884	0	0	0	-40724	378539	-140659		

Таблица 5.2. 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)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	119358	176795		(27448)	(75026)	193680	
	5571	За 2010 г.	139762	161876		(71853)	(110426)	119358	
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	За 2011 г.	119358	176795		(27448)	(75026)	193680	
	5572	За 2010 г.	139762	161876		(71853)	(110426)	119358	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	437907	1944573	34020	(1879959)	(6869)	604896	
	5580	За 2010 г.	442187	1605811	28181	(1748165)	(644)	437907	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2011 г.	241660	484715		(373580)	(6416)	346379	
	5581	За 2010 г.	261781	421378		(440974)	(625)	241660	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2011 г.	33087	453889		(337683)	(28)	149265	
	5582	За 2010 г.	20220	363700		(350827)	(6)	33087	
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2011 г.	23090	833861		(850404)		6547	
	5583	За 2010 г.	29084	690138		(696132)		23090	
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2011 г.	1685	2494		(1685)		2494	
	5584	За 2010 г.	96	1685		(96)		1685	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 2011 г.	13594	15094		(13594)		15094	
	5585	За 2010 г.	173	13594		(173)		13594	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	За 2011 г.	4039	70409		(71023)		3425	
	5586	За 2010 г.	3373	38458		(37792)		4039	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	За 2011 г.	8532	3880		(7023)	(425)	4963	
	5587	За 2010 г.	1657	7128		(240)	(13)	8532	
Кредиты и займы	5568	За 2011 г.	111097	80000	34020	(224517)		75626	
	5588	За 2010 г.	125198	68939	28181	(221548)		111097	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5569	За 2011 г.	1124	229		(450)		903	
	5589	За 2010 г.	605	891		(373)		1123	
Итого	5550	За 2011 г.	557265	2121366	34020	(1907407)	(6869)	798376	
	5570	За 2010 г.	681949	1767687	28181	(1820008)	(644)	557265	

Корректировка входящих остатков

строка	Было		Стало		Отклонение		Причина
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	
1230	333 064	371 245	240 809	237 881	92 255	133 364	Изменение учетной политики в части РБЦ и резерва по сомнительным долгам
1410	-	230 455	-	119 358	-	(111 097)	Перенос краткосрочной части долгосрочных кредитов и процентов в состав краткосрочных обязательств
1510	-	-	-	111 097	-	111 097	Перенос краткосрочной части долгосрочных кредитов и процентов в состав краткосрочных обязательств