

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учредителю ФГУП «Калининградский морской рыбный порт».

Аудируемое лицо:

Федеральное государственное унитарное предприятие «Калининградский морской рыбный порт».

Место нахождения: 236035, г. Калининград, ул. 5-я Причальная, 1.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации серия БЛР регистрационный № 689 от 28.12.1992 г., выдано Администрацией Балтийского района г. Калининграда. ОГРН – 1023901864524. ИНН – 3900000390. КПП – 390801001.

Лицензии:

На осуществление буксировок морским транспортом, серии МТ 1003 № 019177 от 16.07.2007 г., выдана Министерством транспорта РФ, сроком действия по 15.07.2012 г.

На предоставление услуг местной телефонной связи, № 43115 от 28.07.2006 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, сроком действия по 28.07.2011 г.

На добычу подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения, серии КЛГ № 01772 ВЭ от 20.06.2000 г., выдана Комитетом природных ресурсов по Калининградской области, сроком действия по 01.01.2011 г.

На осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, серия А № 198768 от 30.10.2007 г., выдана Министерством образования правительства Калининградской области, сроком действия по 30.10.2010 г.

На осуществление медицинской деятельности, № 39-01-000-82 от 09.06.2005 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития сроком до 09.06.2010 г.

На водопользование, серия КЛГ № 01548 от 26.07.2006 г., выдана Невско-Ладужским бассейновым водным управлением сроком до 01.01.2011 г.

На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, серия ПРД № 3903401 от 29.11.2006 г., выдана Министерством транспорта РФ сроком до 29.11.2011 г.

На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам в морских портах, серия МТ 1008 № 019013 от 08.11.2006 г., выдана Министерством транспорта РФ сроком до 08.11.2011 г.

На пользование недрами, серия КЛГ № 02052 от 11.09.2006 г., выдана Территориальным агентством по недропользованию по Калининградской области сроком до 01.03.2014 г.

На эксплуатацию пожароопасных производственных объектов, № 3/03800 от 30.11.2006 г., выдана Министерством по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий сроком до 30.11.2011 г.

На осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов, серия АВ № 001272 от 29.08.2007 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 29.08.2012 г.

На выполнение работ с микроорганизмами III и IV групп патогенности и гельминтами, № 002279 от 22.12.2005 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, сроком действия до 22.12.2010 г.



На ремонт средств измерения, № 002229-Р от 26.04.2006 г., выдана Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии сроком до 26.04.2011 г.

На хранение нефти, газа и продуктов их переработки, № ХН-21-00031 (Н) от 30.06.2005г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору до 30.06.2010 г.

На эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов ЭВ-21-0000-62 (Ж) от 28.12.2005 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, сроком действия до 28.12.2010 г.

На осуществление деятельности в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, № Р/2008/1342/100/Л от 11.07.2008 г., выдана Федеральной службой по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды сроком до 11.07.2013 г.

На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, № ГГ 0006565 от 14.05.2009 г., выдана Управлением федеральной службы безопасности РФ по Калининградской области, сроком действия до 14.05.2014 г.

На эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов, № ВП-21-000406 (ЖКХ) от 30.03.2009 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору РФ, сроком действия по 30.03.2014 г.

На эксплуатацию химически опасных производственных объектов, № ЭХ-21-000407 (Х) от 30.03.2009 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору РФ, сроком действия по 30.03.2014 г.

Аудитор:

Полное консультационно-аудиторское товарищество «АВДЕЕВ и К°».

Сокращенное наименование: ПКАТ «АВДЕЕВ и К°».

Место нахождения: 236000, г. Калининград, ул. Гайдара, 29-41.

Почтовый адрес: 236010, г. Калининград, ул. Марата, д. 2, тел. (4012) 96-25-50.

Свидетельство о государственной регистрации Полного консультационно-аудиторского товарищества ПКАТ «АВДЕЕВ и К°» выдано Малым Советом Центрального района г. Калининграда 22.01.1993 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 39 № 000146498 от 15.10.2002 г. ОГРН – 1023900587347. ИНН – 3904019233.

ПКАТ «АВДЕЕВ и К°» является членом СРО НП «Аудиторская Палата России», свидетельство о членстве серия А № 007581 от 28.12.2009 г. Номер реестра СРО НП АПР - 531. Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 10301002424.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ФГУП «Калининградский морской рыбный порт», состоящей из:

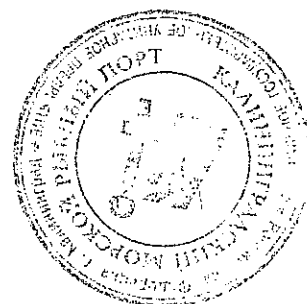
бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года,

отчета о прибылях и убытках,

отчета об изменениях капитала,

отчета о движении денежных средств,

приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.



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

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

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

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

Мнение.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ФГУП «Калининградский морской рыбный порт» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«16» марта 2011 года.

Управляющий делами
ПКАТ «АВДЕЕВ и К°»

(квалификационный аттестат № К 009223,
член СРО НП «Аудиторская Палата России»,
ОИНЗ - 29401006915)



Ю. Б. Авдеев



Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области
ПОЛУЧЕНО ПО ТКС
18 МАЯ 2011
 № _____
 Отдел работы с налогоплательщиками №1

Территориальный орган федеральной службы государственной статистики по Калининградской области (КАЛИНИНГРАДСТАТ)
 Приложение к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н о кодификации показателей бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н от 11.11.2003
 236006 г. Калининград
 Московский пр-т, 97

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 01 января 2011 г.

Организация ФГУП "Калининградский морской рыбный порт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности Деятельность морского транспорта по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предпр., основанные на праве хоз. Ведения / Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) г. Калининград ул. 5-я Причальная, 1

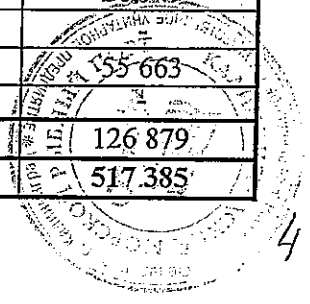
Форма № 1 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
00467809		
3900000390		
61.10		
42		12
384		

Дата утверждения
 Дата отправки (принятия)

14.03.2011

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	1 931	-
Основные средства	120	300 925	319 833
Незавершенное строительство	130	70 587	64 988
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	4 618	5 685
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	378 061	390 506
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	25 814	26 725
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	19 941	21 385
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	118	57
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	5 755	5 283
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	492	1 078
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	2 838	2 742
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	44 277	40 671
в том числе покупатели и заказчики	241	22 503	26 949
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	56 179	-
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	129 600	126 879
БАЛАНС	300	507 661	517 385



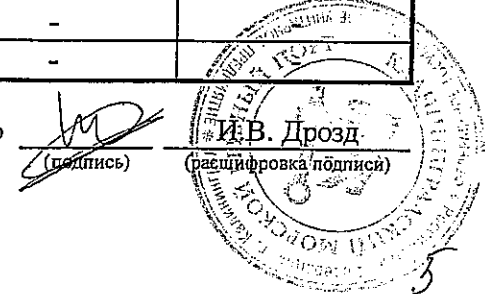
ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	56 317	56 317
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	73 533	73 533
Резервный капитал	430	4 936	6 961
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	4 936	6 961
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	311 477	327 099
Целевое финансирование	480	-	9 540
ИТОГО по разделу III	490	446 263	473 450
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	2 702	3 131
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	2 702	3 131
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	39 152	39 771
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	14 922	20 131
задолженность перед персоналом организации	622	10 540	9 036
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	6 213	4 226
задолженность по налогам и сборам	624	4 454	4 023
прочие кредиторы	625	3 023	2 355
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	19 544	1 033
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	58 696	40 804
БАЛАНС	700	507 661	517 385
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	107 764	9 946
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	4 318	4 601
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	(621)	(629)
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Бланки строгой отчетности	982	-	-

Руководитель



А.В. Белько
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



И.В. Дрозд
(подпись)
(расшифровка подписи)

" 14 " марта

Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № Калининградской области
ПОЛУЧЕНО ПО ТК
18 MAR 2011
 № _____
 Отдел работы с налогоплательщиками №1

Приложение к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 за _____ 12 месяцев _____ 201_0 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
00467809		
3900000390		
61,10		
42	12	
384		

Организация ФГУП "Калининградский морской рыбный порт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Деятельность морского транспорта
 Организационно-правовая форма/форма собственности унитарные предпр., основанные на праве хоз. ведения / Федеральная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.


Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	530 311	587 079
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(460 217)	(474 062)
Валовая прибыль	029	70 094	113 017
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	70 094	113 017
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	47 954	32 883
Прочие расходы	100	(62 564)	(63 693)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Отложенные налоговые активы	140	55 484	82 207
Отложенные налоговые обязательства	141	1 067	1 067
Текущий налог на прибыль	142	(429)	(1 127)
Налоговые санкции	150	(15 629)	(23 525)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	160	-	(-)
СПРАВОЧНО	190	40 493	58 622
Сумма прибыли, перечисленная в федеральный бюджет в виде дохода собственника			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	195	14 655	598
Создание резервного фонда	200		
	205	2 025	2 931




РАСПИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	(-)	-	(35)
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	5	(356)	2	(104)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	19 769	(20 732)	16 690	(20 648)
Отчисления в оценочные резервы	245	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	601	(283)	445	(776)

Руководитель *А.В. Белво* (подпись) А.В. Белво (расшифровка подписи)
 " 14 " марта 2014 г.



Главный бухгалтер *И.В. Дрозд* (подпись) И.В. Дрозд (расшифровка подписи)



Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области
ПОЛУЧЕНО ПО ТКС
18 MAR 2011
 № _____
 Отдел работы с налогоплательщиками №1

Приложение
 к Приказу Минфина РФ
 от 22.07.2003 № 67н
 (с кодами показателей бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н от 14.11.2003)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
 за 2010 г.

Форма № 3 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

Организация ФГУП "Калининградский морской рыбный порт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН
 Вид деятельности Деятельность морского транспорта по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предпр., основанные на праве хоз. ведения / Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
00467809		
3900000390		
61.10		
42	12	
384		

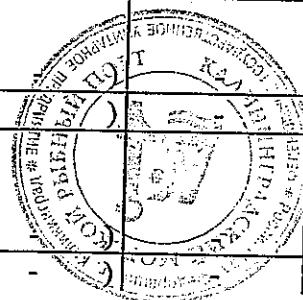
I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. (предыдущий год)	010	56 317	73 533	2 005	256 779	388 634
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	(395)	(395)
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
прочие причины	013	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	020	56 317	73 533	2 005	256 384	388 239
Результат от пересчета иностранных валют	023	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	025	X	X	X	58 622	58 622
Дивиденды	026	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	2 931	(-)	2 931
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	041	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	042	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	043	-	X	X	-	-
прочие причины		-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	051	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	052	(-)	X	X	X	(-)
использование прибыли (форм. рез. фонд)	054	(-)	X	X	(2 931)	(2 931)
прочие причины (отчисление в федеральный бюджет части прибыли)	055	-	-	-	(598)	(598)
Остаток на 31 декабря предыдущего 2010 г. (отчетный год)	060	56 317	73 533	4 936	311 477	446 263
Изменения в учетной политике	061	X	X	X	(-)	(-)
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	56 317	73 533	4 936	311 477	446 263
Результат от пересчета иностранных валют	103	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	105	X	X	X	40 493	40 493
Дивиденды	106	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	2 025	(-)	2 025
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
прочие причины	125	-	9 540	-	-	9 540
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
отчисление в федеральный бюджет части прибыли	134	-	-	-	(14 655)	(14 655)
использование прибыли (форм. рез. фонд)	135	-	-	-	(2 025)	(2 025)
прочие причины (использование фонда материального поощрения)		-	-	-	(8 191)	(8 191)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	56 317	83 073	6 961	327 099	473 450

II. Резервы



Показатель	код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование					
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	(-)	-
данные отчетного года	152	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	153	-	-	(-)	-
данные отчетного года	154	-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	2 005	2 931	(-)	4 936
данные отчетного года	162	4 936	2 025	(-)	6 961
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	165	-	-	(-)	-
данные отчетного года	166	-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	(-)	-
данные отчетного года	172	-	-	(-)	-




1	2	3	4	5	6
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	173	-	-	(-)	-
данные отчетного года	174	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	175	-	-	(-)	-
данные отчетного года	176	-	-	(-)	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	(-)	-
данные отчетного года	182	-	-	(-)	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	183	-	-	(-)	-
данные отчетного года	184	-	-	(-)	-

Справки

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	465 807		474 483	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	7 344	-	-
в том числе:					
Госконтракт, финанс. тек. деятельности ГМССБ	213	-	7 344	-	-
		-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	9 540	-	-	-
в том числе:					
Федеральная целевая программа "Повышение эффективности использования и развития ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса в 2009 - 2013 гг"		9 540	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Руководитель 
 (подпись) 
 (расшифровка подписи) А.В. Белько
 14 " марта 2011 г.

Главный бухгалтер 
 (подпись) И.В. Дрозд
 (расшифровка подписи)



18 MAR 2011

Отдел работы с налогоплательщиками №1

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ФГУП "Калининградский морской рыбный порт" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность морского транспорта по ОКВЭД

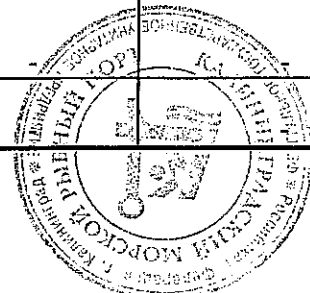
Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предпр., основанные на праве хоз. ведения / Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.


КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
3900000390		
61.10		
42	12	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	56 179	18 151
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	557 111	624 690
в т.ч. средства, полученные в иностранной валюте	030	278 673	303 815
Прочие доходы	040	5 260	9 415
Денежные средства, направленные:		-	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(227 115)	(198 020)
на оплату труда	160	(167 513)	(185 748)
на выплату дивидендов, процентов	170	(-)	(-)
на расчеты по налогам и сборам	180	(68 440)	(84 552)
внебюджетные фонды	181	(44 403)	(44 852)
на прочие расходы	182	(17 292)	(17 044)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	37 608	103 889
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	607	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие доходы (поступления) по инвестиционной деятельности	260	9 540	-
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(48 271)	(61 535)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(38 124)	(61 535)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями			




1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(-)	(-)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	400	(516)	42 354
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	410	55 663	56 179
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	420	271	(4 326)

Директор


 Директор Белько А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


 Главный бухгалтер Дрозд И.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)



14 "

Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области
ПОЛУЧЕНО ПО ТК
18 MAR 2011
 № _____
 Отдел работы с налогоплательщиками №1

Приложение к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н (в ред. Приказа Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н) (с кодами показателей бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н от 14.11.2003)



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2010 г.

Форма № 5 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 Организация ФГУП "Калининградский морской рыбный порт" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности Деятельность морского транспорта по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарные предпр., основанные на праве хоз. ведения / Федеральная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
00467809		
3900000390		
61.10		
42	12	
384		

Нематериальные активы

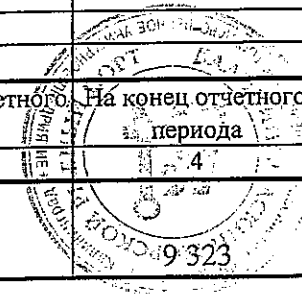
Показатель	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование					
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	2 985	-	(2 967)	18
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	1	-	(-)	1
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	2 967	-	(2 967)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	17	-	(-)	17

Показатель	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование			
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	1 054	18
в том числе:			
изобретения	051	1	1
правообладатель программы	052	1036	-
прочие	053	17	17

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	060	109 098	2 839	(426)	111 511
Ооружения и передаточные стройства	061	193 946	56 927	(785)	250 088
Машины и оборудование	062	232 728	6 797	(48 821)	190 704
Транспортные средства	063	53 835	1 170	(1 637)	53 368
Производственный и хозяйственный инвентарь	064	5 780	1 279	(243)	6 816
Рабочий скот	065	-	-	-	-
Продуктивный скот	066	-	-	-	-
Многолетние насаждения	067	-	-	-	-
Другие виды основных средств	068	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	069	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	070	-	-	-	-
Итого	080	595 387	69 012	(51 912)	612 487

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	294 462	292 654
в том числе:			
зданий и сооружений	141	120 417	129 177
машин, оборудования, транспортных средств	142	169 970	159 029
других	143	4 075	4 448
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	6 635	6 635
в том числе:			
здания	151	3 144	3 144
сооружения	152	3 491	3 491
		-	-
		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	160	2 602	3 699
Получено объектов основных средств в аренду - всего	161	107 764	9 946
в том числе:			
		-	-
		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	162	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	23 244	9 323



Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	190	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	200	-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	210	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

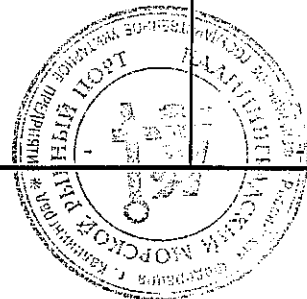
Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			2	3	4
			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			2	3	4
			330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
в том числе:		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные					

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	-	-	-	-
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

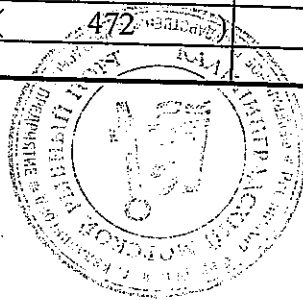


Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	600	44 277	40 671
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	601	22 503	26 949
авансы выданные	602	14 057	7 082
прочая	603	7 717	6 640
долгосрочная - всего	610	2 838	2 742
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	-	-
авансы выданные	612	-	-
прочая	613	2 838	2 742
Итого	620	47 115	43 413
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	630	39 152	39 771
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	631	14 922	20 131
авансы полученные	632	1 333	1 180
расчеты по налогам и сборам	633	4 454	4 023
кредиты	634	-	-
займы	635	-	-
задолженность перед персоналом организации	636	10 540	9 036
прочая	638	7 903	5 401
долгосрочная - всего	640	2 702	3 131
в том числе:			
кредиты	641	-	-
займы	642	-	-
прочие	643	2 702	3 131
		-	-
		-	-
Итого	650	41 854	42 902

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	72 957	65 790
Затраты на оплату труда	720	186 428	205 857
Отчисления на социальные нужды	730	46 853	50 907
Амортизация	740	34 241	33 798
Прочие затраты	750	119 738	117 710
Итого по элементам затрат	760	460 217	474 062
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	(472)	447
резервов предстоящих расходов	767	-	-





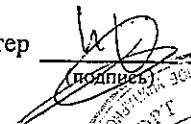

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	770	-	-
в том числе:			
векселя	771	-	-
Имущество, находящееся в залоге	780	-	-
из него:			
объекты основных средств	781	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	-	-
прочее	783	-	-
		-	-
Выданные - всего	790	-	-
в том числе:			
векселя	791	-	-
Имущество, переданное в залог	800	-	-
из него:			
объекты основных средств	801	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	-	-
прочее	803	-	-
		-	-
		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	9 540		7 344	
в том числе:					
Чернобыльцы	911	-		-	
Мобилизационный отдел	912	-		-	
Госконтракт, финанс. тек. деятельности ГМССБ	913	-		7 344	
Федеральная целевая программа "Повышение эффективности использования и развития ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса в 2009 - 2013 гг"	914	9 540		-	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
		-	-	-	-

Руководитель  **А. В. Бельюк**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 14 "  2011

Главный бухгалтер  **И. В. Дрозд**
 (подпись) (расшифровка подписи)


ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской финансовой отчетности
ФГУП «КМРП» за 2010 год

1. Общие сведения о деятельности предприятия.

Калининградский морской рыбный порт, одно из самых известных предприятий Калининградской области, в том числе и за пределами региона, образовано 21 июля 1947 года. Основной специализацией порта в течение многих лет оставался прием и обработка рыболовецких сейнеров и судов типа СРТ, погрузо-разгрузочные и складские операции со свежемороженой рыбопродукцией. Структурные изменения в экономике государства, сокращение рыбного флота и необходимость интенсификации собственной деятельности для выживания в обостряющейся конкурентной среде транспортного комплекса, превратили порт в многопрофильное динамичное предприятие, работающее с различными грузовыми линейками и непрерывно осуществляющее мероприятия по диверсификации грузооборота.

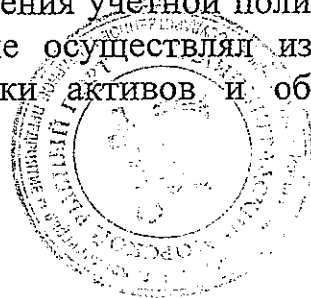
Основными производственными подразделениями порта являются грузовой комплекс, топливно-грузовой комплекс, холодильный комплекс, портовый флот, железнодорожный участок, автохозяйство, энергохозяйство, радицентр, контейнерный терминал. Эти подразделения включают основные производственные фонды, площади и мощности.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерская отчетность за 2010 год сформирована в соответствии с требованиями Закона «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21 ноября 1996 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), Приказа Минфина РФ от 22.07.2003 №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2010 году на предприятии применялась учетная политика, утвержденная Приказом директора порта от 31.12.2009 № 1099 «Об учетной политике ФГУП «Калининградский морской рыбный порт» на 2010 год».

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/98 «Учетная политика организации» порт соблюдает принцип последовательного применения учетной политики и при принятии Учетной политики на 2010 год не осуществлял изменения в применявшихся в 2009 году методах оценки активов и обязательств, способах отражения операций.



В соответствии с требованиями, отраженными в положениях по бухгалтерскому учету о минимуме раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, составлена следующая таблица:

Таблица 1

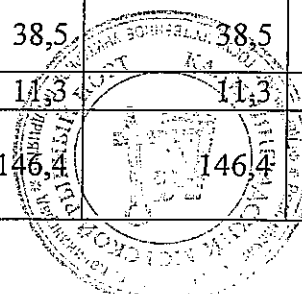
№ п/п	требование о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности	раскрытие информации
1	2	3
1	п. 27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ» «о способах оценки МПЗ по их группам (видам)»	Списание МПЗ (кроме товаров, учитываемых по покупной стоимости) в производство или при ином выбытии производится по методу ФИФО.
2	п. 21 ПБУ 9/99 «Доходы орг.» «построение бухгалтерского отчета должно обеспечивать возможность раскрытия информации о доходах в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	В 2010 году ФГУП «КМРП»: <ul style="list-style-type: none"> - доходов от финансовой деятельности не получал; - доходов от инвестиционной деятельности не получал; - все доходы, отраженные в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» получены в рамках текущей деятельности.
3	п. 22 ПБУ 10/99 «Расходы орг.» «расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат»	Строки 710 – 760 Формы №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»
4	п. 23 ПБУ 10/99 «Расходы орг.» «прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков»	В соответствии с бухгалтерским балансом на 01.01.2011 показатель по строке 216 «Расходы будущих периодов» составил 5 283 тыс. рублей, на 614 тыс. рублей ниже показателя на 01.01.2010. По состоянию на 01.01.2011 остаток сформирован следующими расходами: <ul style="list-style-type: none"> - лицензионные платежи (2 405 тыс. рублей); - страховые платежи (91 тыс. рублей); - программное обеспечение (1 786 тыс. рублей); - переходящие начисления отпускных выплат (985 тыс. рублей); - прочие переходящие расходы 16 тыс. рублей)

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. Изменения по строке 130 "Незавершенное строительство" бухгалтерского баланса.

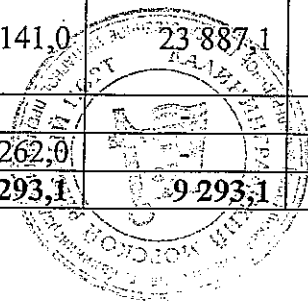
Таблица 2 (тыс. рублей)

объект	стоимость на начало года	увеличение кап. затрат	выбытие кап. затрат	стоимость на конец года
1	2	3	4	5
1. Строительство объектов основных средств	64 725,6	51 168,5	59 719,2	56 175,9
Автомойка	395,0	-	-	395,0
Дооборудование системы видеонаблюдения	-	38,5	38,5	-
Дооборудование ВОЛС	-	11,3	11,3	-
Дооборудование Резервуара Литер2, объем 1200куб.м №00000027	-	146,4	146,4	-



20

объект	стоимость на начало года	увеличение кап. затрат	выбытие кап. затрат	стоимость на конец года
1	2	3	4	5
Дооборудование сливной эстакады №00000019	-	335,4	335,4	-
Дооборудование СТН	-	271,3	271,3	-
Дооснащение СТН	-	59,8	59,8	-
Изготовление камина в оздоровительном комплексе	-	73,1	73,1	-
Локальная система оповещения КМРП	219,7	15,6	-	235,3
Модернизация системы ВОЛС	-	82,8	82,8	-
Монтаж, подключение водонагревателя	-	9,0	9,0	-
Монтаж системы охлаждения резервуара №12	-	104,2	104,2	-
Резервуарный парк 4*1000	24 003,2	2 364,6	26 367,8	-
Резервуары на ТТК (четыре)	13 726,8	29 398,9	-	43 125,7
Реконструкция ж/д пути №2	-	4 702,0	4 702,0	-
Реконструкция морского терминала	-	8 085,0	-	8 085,0
Реконструкция трубопровода технолог. мазута (инв. 0000058)	-	308,2	-	308,2
Система водяной завесы причалов	60,0	-	60,0	-
Система измерения уровня и аварийного разлива емк. парка	540,5	-	-	540,5
Система контроля атмосферы опасных промышленных объектов	1 196,6	-	-	1 196,6
Система противопожарной защиты ТТК, сигнализация уровня разлива мазута	142,4	-	-	142,4
Склад №8 (Зона складирования контейнеров)	1 665,2	1 173,2	2 838,4	-
Сооружения биолог. очистки хозяйственно-бытовых стоков	113,1	-	-	113,1
Технологический трубопровод светлых нефтепродуктов	732,1	-	732,1	-
Трансформаторная подстанция №2	-	1 586,2	-	1 586,2
Трансформаторная подстанция (порт)	162,7	-	-	162,7
Установка по стабилизации углеводородного сырья (МУГУС)	21 746,1	2 141,0	23 887,1	-
Холодильник 10 000 тонн	22,1	-	-	22,1
Электрическая энергоустановка	-	262,0	-	262,0
2. Приобретение отдельных	-	9 293,1	9 293,1	-



обслуживания судов рыбопромыслового флота). Задолженность полностью погашена в январе 2011 года;

- общая задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами снизилась на 2418 тыс. рублей (более, чем на 20%). Снижение задолженности по налогам произошло из-за изменения структуры реализации предприятия - увеличения доли реализации со ставкой НДС 0%. Кроме того, значительные авансовые платежи по налогу на прибыль, осуществленные портом в IV квартале 2010 года, полностью покрыли начисления налога за период и привели к образованию переплаты перед бюджетом (переплата отражена в составе дебиторской задолженности - строка 240 баланса). Вся задолженность по налогам, отраженная по состоянию на 31.12.2010 – текущая задолженность.

- задолженность перед персоналом организации по состоянию на 31.12.2010 составляет 9 036 тыс. рублей, вся задолженность по заработной плате, сформированная по состоянию на отчетную дату – текущая задолженность за декабрь 2010 года, в полном объеме погашена в соответствии с положениями коллективного договора ФГУП «КМРП» до 15 января 2011 года.

3.4. Раздел III "Капитал и резервы", строка 480 "Целевое финансирование".

Таблица 5 (тыс. рублей)

показатели	на 31.12.2009	на 31.12.2010
1	2	3
Целевое финансирование (строка 480)	-	9 540

В соответствии с государственным контрактом от 22.12.2009 № ГКП-285, ФГУП "КМРП" является государственным заказчиком при реализации Федеральной целевой программы "Повышение эффективности использования и развития ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса в 2009 - 2013 гг."

В соответствии с подпунктом г) пункта 3 Постановления Правительства РФ от 31.12.2009 № 1202 "Об утверждении правил осуществления в 2010 году бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности РФ в форме капитальных вложений в основные средства федеральных государственных унитарных предприятий" - государственные заказчики (главные распорядители) осуществляют в том числе при выполнении условия: "принятия решения об увеличении уставного фонда предприятия, образованного на праве хозяйственного ведения, на размер бюджетных инвестиций, осуществленных в 2010 году, в 10-ти дневный срок после представления предприятием утвержденного годового бухгалтерского отчета за 2010 год".

Таким образом, бюджетные средства, полученные ФГУП "КМРП" в 2010 году на реализацию Федеральной целевой программы, отражены в бухгалтерском балансе на конец года в разделе III "Капитал и резервы" до

принятия Федеральным агентством по рыболовству решения об увеличении уставного фонда предприятия на сумму полученных бюджетных инвестиций.

При заполнении формы 3 "Отчет об изменении капитала" за 2010 год, суммы целевого финансирования, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 480, отражены по графе 4 "Добавочный капитал" в связи с отсутствием графы "Целевое финансирование".

3.5. Строка 910 "Арендованные основные средства" бухгалтерского баланса.

Расшифровка остатков по строке 910 бухгалтерского баланса.

таблица 6 (тыс. рублей)

Объект учета / операция	остаток на 01.01.2011
1	2
тепловоз	1 707,1
автомобиль легковой	980,0
автомобиль легковой	750,0
автомобиль легковой	2 500,0
автомобиль легковой	4 009,3
Технологический комплекс для смешивания и упаковки удобрений	Стоимость переданного в аренду имущества в договорах аренды не согласована
Терминал по перевалке минеральных удобрений	
Земельные участки по договорам аренды: ФС-2009/05-38 от 04.05.2009, ФС-2009/11-73 от 27.11.2009, ФС-2009/03-22 от 24.03.2009, 000240 от 31.10.1994, 000346 от 15.03.1995, 00248 от 01.03.1995, ФС-2008/11-62 от 10.11.2008, ФС-2009071-45 от 03.07.2009, 0521 от 31.10.1995, б/н от 23.12.1999	
ИТОГО	9 946,4



4. Структура показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

4.1. Структура бухгалтерского баланса на 31.12.2010 в сравнении с бухгалтерским балансом на 31.12.2009 представлена в Таблице 7.

Таблица 7

раздел / статья баланса	2009 год		2010 год	
	сумма, тыс. рублей	доля, %	сумма, тыс. рублей	доля, %
1	4	5	6	7
ВАЛЮТА БАЛАНСА	507 661	100%	517 385	100 %
АКТИВЫ				
внеоборотные активы	378 061	74,5 %	390 506	75,5 %
оборотные активы:	129 600	25,5 %	126 879	24,5 %
- запасы	25 814	5,1 %	26 725	5,2 %
- НДС	492	0,1 %	1 078	0,2 %
- дебиторская задолженность	47 115	9,3 %	43 413	8,4 %
- высоколиквидные активы ¹	56 179	11,0 %	55 663	10,7 %
- прочие оборотные активы	-	-	-	-
ПАССИВЫ				
капитал и резервы	446 263	87,9 %	473 450	91,5 %
долгосрочные пассивы	2 702	0,5 %	3 131	0,6 %
краткосрочные пассивы (кредиторская задолженность)	39 152	7,7 %	39 771	7,7 %
- кредиты и займы	-	-	-	-
- поставщики и подрядчики	14 922	2,9 %	20 131	3,9 %
- налоги (в т.ч. ЕСН)	10 667	2,1 %	8 249	1,6 %
- заработная плата	10 540	2,1 %	9 036	1,7 %
- прочие обязательства	3 023	0,6 %	2 355	0,5 %
доходы будущих периодов и резервы	19 544	3,9 %	1 033	0,2 %

Бухгалтерский баланс ФГУП "КМРП" на 31.12.2010 характеризуется увеличением доли внеоборотных активов и собственного капитала (+ 3,6%), что является благоприятным фактором.

Сокращение доли оборотных активов на 1% вызвано сопоставимым сокращением доли дебиторской задолженности.

В Пассиве баланса следует отметить сокращение доли показателя Доходов будущих периодов - на 3,7%. В соответствии с Распоряжениями Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Калининградской области №№ 239-р от 26.03.2009, 708-р от 21.10.2010, 283-р от 04.05.2010, 213-р от 01.04.2010, ФГУП "КМРП" в 2010 году осуществляло передачу в оперативное

¹ В состав высоколиквидных активов входят денежные средства и краткосрочные финансовые вложения

управление ФГУ "ЦСМС" государственного имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения за ФГУП "КМРП".

Исполнение распоряжений по передаче государственного имущества привело к следующим изменениям на счетах бухгалтерского учета порта:

Таблица 8

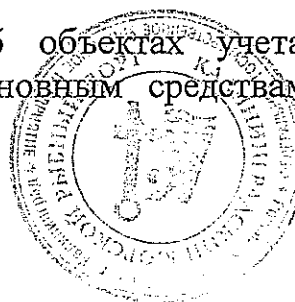
Счет бухгалтерского учета / строка баланса	Изменения (+ / -), тыс. рублей	
	в активе	в пассиве
1	2	3
Основные средства (строка 120 баланса)	- 43 894	
Нематериальные активы (строка 110 баланса)	- 2 967	
Амортизация основных средств (строка 120 баланса)		- 28 673
Амортизация нематериальных активов (строка 110 баланса)		- 1 184
Доходы будущих периодов (строка 640 баланса)		-17 810

В разделе "Основные средства" Приложения к Бухгалтерскому балансу за 2010 год (форма № 5) представлена структура изменения первоначальной стоимости основных средств в 2010 году. Выбытие объектов основных средств в структуре всего выбывшего имущества в связи с исполнением распоряжений Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Калининградской области по передаче объектов ГМССБ, составило:

Таблица 9 (тыс. рублей)

показатель / наименование	наличие на начало отчетного года	поступило	выбыло	в т.ч. передача объектов ГМССБ	Наличие на конец отчетного года
Здания	109 098	2 839	- 426	- 426	111 511
Сооружения и передагочные устройства	193 946	56 927	- 785	- 785	250 088
Машины и оборудование	232 728	6 797	- 48 821	- 41 608	190 704
Транспортные средства	53 835	1 170	- 1 637	- 914	53 368
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 780	1 279	- 243	- 161	6 816
ИТОГО	595 387	69 012	- 51 912	- 43 894	612 487

Записи об изменении сведений об объектах учета (изменение правообладателя) по всем переданным основным средствам оформлены надлежащим образом.



4.2. Структура Отчета о прибылях и убытках за 2010 год в сравнении с 2009 годом, представлен в таблице 10:

Таблица 10 (тыс. рублей)

Показатель	за 2009 год	за 2010 год	отклонение	
			абс.	относит., %
1	2	3	4	5
Выручка от продажи работ, услуг	587 079	530 311	-56 768	-9,67 %
Себестоимость оказанных работ, услуг	(474 062)	(460 217)	- 13 845	- 2,9 %
Прибыль от продаж (валовая прибыль)	113 017	70 094	- 42 923	- 38,0 %
Прочие доходы	32 883	47 954	+ 15 071	+ 45,8 %
Прочие расходы	(63 693)	(62 564)	- 1 129	- 1,8 %
Прибыль до налогообложения	82 207	55 484	- 26 723	- 32,5 %
Налог на прибыль	(23 585)	(15 629)	- 7 956	- 33,7 %
Сальдо прочих вычетов и начисл.	(60)	638	+ 698	-
Чистая прибыль	58 562	40 493	-18 069	- 30,8 %

4.3. Структура прочих доходов и расходов (строки 090, 100 "Отчета о прибылях и убытках") - Таблица 11 пояснительной записки.

Таблица 11(тыс. рублей)

Показатель отчетности	за 2009 год	за 2010 год
1	2	3
Прибыль (убыток) от реализации работ и услуг	113 017	
Прочие доходы		
Реализация ТМЦ	2 927	2 657
Купля-продажа иностранной валюты, проценты на среднесреднедневные остатки по счетам	1 606	2 864 ²
Доходы будущих периодов (Амортизация ОС)	2 281	700
Курсовые разницы	16 693	19 769
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2	5
Доход от СНО (смесь нефтепродуктов отработанных)	3 147	-
Списание кредиторской задолженности	445	601
Безвозмездно полученные основные средства	1 458	-
Страховые выплаты по ОСАГО	-	12
Возврат госпошлины	40	41
Реализация основных средств	-	607
Списание доходов будущих периодов при передаче имущества ГМССБ ¹	-	17 810
Прочие доходы	4 284	2 888
Итого	32 883	47 954
Прочие расходы		
Банковские услуги	1 209	1 140

² в т.ч. курсовая разница от операций по продаже экспортной валютной выручки: 1 234 тыс. рублей

Показатель отчетности	за 2009 год	за 2010 год
1	2	3
Амортизация ОС, сданных в аренду	339	286
Безвозмездная передача ОС	1 820	-
Налоги	7 871	6 781
Реализация ТМЦ	720	432
Амортизация ОС непромышленной сферы	103	99
Благотворительность	37	230
Вознаграждения и прочие выплаты	4 853	-
Курсовые разницы	20 878	20 732
Материальная помощь	671	99
Списание ОС	277	257
Списание дебиторской задолженности свыше 3 лет	776	283
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	104	356
Госпошлина, судебные издержки	640	1 553
Путевки оздоровительные, культурно-массовые мероприятия	241	-
Переработка СНО (смесь нефтепродуктов отработанных)	3 147	-
Мероприятия, посвященные празднованию Дня рыбака	3 519	2 836
Арендная плата земли непромышленной сферы	735	21
Штрафы, пени неустойки уплаченные	35	-
Списание остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов при передаче имущества ГМССБ	-	17 004
Прочие расходы	15 718	10 455
Итого	63 693	62 564
Прибыль (Убыток) до налогообложения	82 207	55 484

5. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

5.1 Основные финансово-экономические показатели деятельности ФГУП «КМРП» (в динамике за 2 года):

Таблица 12

Показатели	2009 год	2010 год	откл. гр.3 – гр.2	откл. относит.
1	2	3	4	
товарооборот (реализация услуг предприятия) без НДС, тыс. рублей	587 079	530 311	- 56 768	- 9,7 %
Грузооборот, тыс. тонн	2 436,1	2 036,0	- 400,1	- 16,4 %
Реализация на 1 тонну грузооборота, рублей	241	260	+ 19	+ 7,9 %
прибыль от обычной деятельности, тыс. рублей	113 017	70 094	- 42 923	- 38,0 %
среднесписочная численность, чел.	1 055	1 003	- 52	- 4,9 %
расходы на оплату труда, денежные выплаты и поощрения, тыс. рублей, всего	205 857	186 428	- 19 429	- 9,4 %

Показатели	2009 год	2010 год	откл. гр.3 – гр.2	откл. относит.
1	2	3	4	
финансовые ресурсы предприятия (итог по разделу III пассива баланса – итог по разделу I актива баланса)	68 202	82 944	+ 14 742	+ 21,6 %
материальные ресурсы и затраты (оборотные активы), тыс. рублей	129 600	126 879	- 2 721	- 2,1 %
внеоборотные активы (основные средства), тыс. рублей	378 061	390 506	+ 12 445	+ 3,3 %
Чистые активы предприятия, тыс. рублей	465 807	474 483	+ 8 676	+ 1,9 %
Капитальные вложения, тыс. рублей	45 668	63 412	+ 17 744	+ 38,9 %
реконструкция и модернизация объектов (счета 07, 08)	35 981	54 119	-	-
приобретение новых объектов основных средств	9 687	9 293	-	-
Затраты на ремонт (текущий + капитальный) основных производственных фондов, тыс. рублей	47 340	37 109	- 10 231	- 21,6 %
текущий ремонт	30 624	25 068	-	-
капитальный ремонт	5 976	0	-	-
материалы на ремонт	10 740	12 041	-	-
Перечислено (в т.ч. зачтено обязательств) налогов в бюджеты всех уровней	129 404	112 843	- 16 921	- 13,1 %
Дебиторская задолженность на конец года, тыс. рублей	47 115	43 413	- 3 702	- 7,9 %
Кредиты и заемные средства: (получено), тыс. рублей – (погашено), тыс. рублей	- -	- -	- -	



5.2 Основные финансовые показатели деятельности ФГУП «КМРП» в 2010 году (в динамике за 2 года):

Таблица 13

Показатели	2009 год	2010 год	откл. гр.3 – гр.2
1	2	3	4
Выручка от продажи работ (услуг) (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	587 079	530 311	- 56 768
Себестоимость работ, услуг	474 062	460 217	- 13 845
Себестоимость на 1 руб. реализации	0,8075	0,8678	+ 0,0603
Общая рентабельность	9,98 %	7,64 %	- 2,34 %
Рентабельность собственного капитала	13,12 %	8,81 %	- 4,31 %
Рентабельность активов	11,54 %	7,90 %	- 3,64 %
Коэффициент текущей ликвидности (по методике расчета для отчета руководителя унитарного предприятия) ³	2,16	3,04	-
Коэффициент текущей ликвидности (общепринятая методика) ⁴	3,24	3,12	-
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,53	0,65	-
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	0,14	0,09	-

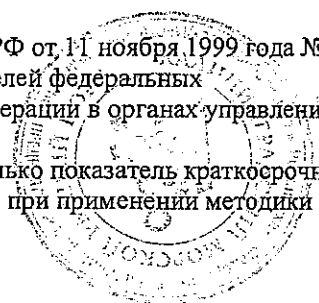
Несмотря на снижение грузооборота предприятия в 2010 году на 16,4% по сравнению с показателем 2009 года, снижение выручки от реализации работ (услуг) составило 9,7%. Опережающая динамика изменения выручки от реализации по отношению к динамике грузооборота связана с изменением в структуре грузооборота, что подтверждается ростом показателя реализации на 1 тонну грузооборота за 2010 год - на 8%.

Коэффициент текущей ликвидности на отчетную дату составил 3.12, что существенно превышает оптимальный уровень 2.00, и говорит об оптимальном соотношении между наиболее ликвидными активами и обязательствами в сторону большего покрытия краткосрочных обязательств, что существенно уменьшает риск предприятия оказаться неплатежеспособным в короткий промежуток времени. По сравнению с началом года коэффициент вырос практически в два раза.

Коэффициенты обеспеченности собственными средствами и соотношения заемных и собственных средств свидетельствуют об уменьшении в структуре предприятия доли привлеченных средств и достаточности покрытия оборотных активов за счет собственных средств.

³ Утверждены Распоряжением Министерства Государственного имущества РФ от 11 ноября 1999 года № 1506-р (Методические указания по заполнению форм отчетности руководителей федеральных государственных унитарных предприятий и представителей Российской Федерации в органах управления открытых акционерных обществ)

⁴ При расчете показателя предусмотрено, что в знаменателе используется только показатель краткосрочной кредиторской задолженности – строка 620 бухгалтерского баланса, тогда как при применении методики по Распоряжению № 1506-р.



Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами превышает минимальный рекомендуемый уровень на 55%.

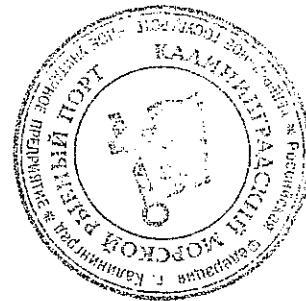
В 2010 году в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды было уплачено налогов (с учетом зачетов) в сумме 113 млн. рублей. По сравнению с 2009 годом, снижение объемов платежей составило 13,1%. Снижение налоговых отчислений связано со снижением доходности предприятия и изменением структуры реализации - ростом доли реализации, к которой применялась ставка НДС 0%.

Директор



А.В. Белько

Главный бухгалтер



И.В. Дрозд