



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

Независимый член Baker Tilly International

Тел 1: +7 (495) 788 55 67
Тел 2: +7 (495) 788 55 68
Факс: +7 (495) 788 55 69
info@russaudit.ru
www.bakertillyrussaudit.ru

Россия, 129164, г. Москва,
Зубарев пер., д.15, корп. 1

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АКЦИОНЕРАМ ОАО «ДОРОГОБУЖ»**

МОСКВА, 2012



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Дорогобуж».

Место нахождения: 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский.

Основной государственный регистрационный номер: 1026700535773.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 15, корп. 1.

Телефоны: (495) 788-55-67, 788-55-68.

Факс: (495) 788-55-69.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов», номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУСАУДИТ

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации 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 Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «Дорогобуж» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

28 марта 2012 года

Заместитель
генерального директора
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО

М.Б. Павлова

квалификационный аттестат
аудитора №02-000067 от
08.02.2012;
ОПН 29602000361

Доверенность №01-10/12-8
от 10.01.2012



Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2011г

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 Организация ОАО "Дорогобуж" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика 6704000505 ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство удобрений и азотных соединений по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, пос.Верхнеднепровский

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2011 |
| 00203815 | | |
| 6704000505 | | |
| 24.15 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| ПЗ* р 5 | Нематериальные активы | 1110 | 408 | 575 | 742 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| ПЗ* р 5 | Основные средства | 1130 | 3 324 561 | 3 271 926 | 3 028 116 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1140 | - | - | - |
| ПЗ* р 5 | Финансовые вложения | 1150 | 12 840 018 | 11 112 914 | 6 862 442 |
| ПЗ* р 5 | Отложенные налоговые активы | 1160 | 25 154 | 25 561 | 729 |
| ПЗ* р 5 | Прочие внеоборотные активы | 1170 | 15 485 | 8 522 | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 16 205 626 | 14 419 498 | 9 892 029 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| ПЗ* р 5 | Запасы | 1210 | 1 397 298 | 1 181 434 | 1 127 916 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 88 306 | 62 848 | 46 996 |
| ПЗ* р 5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 696 003 | 2 234 018 | 1 402 579 |
| ПЗ* р 5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 3 051 531 | 1 377 641 | 1 070 042 |
| ПЗ* р 5 | Денежные средства | 1250 | 743 471 | 799 661 | 298 258 |
| ПЗ* р 5 | Прочие оборотные активы | 1260 | 46 554 | 84 935 | 71 045 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 9 023 163 | 5 740 537 | 4 016 836 |
| | БАЛАНС | 1600 | 25 228 789 | 20 160 035 | 13 908 865 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 218 860 | 218 860 | 218 860 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | () | () | () |
| ПЗ* р 5 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 567 854 | 571 829 | 574 095 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 84 000 | 84 000 | 84 000 |
| | Резервный капитал | 1360 | 32 829 | 32 829 | 32 829 |
| ПЗ* р 5 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 17 079 389 | 11 186 216 | 8 500 769 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 17 982 932 | 12 093 734 | 9 410 553 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| ПЗ* р 5 | Заемные средства | 1410 | 5 122 400 | 5 302 981 | 1 411 609 |
| ПЗ* р 5 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 119 865 | 942 729 | 798 058 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 242 265 | 6 245 710 | 2 209 667 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| ПЗ* р 5 | Заемные средства | 1510 | 838 727 | 462 265 | 1 214 174 |
| ПЗ* р 5 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 084 572 | 1 332 869 | 1 053 169 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 585 | 899 | 1 407 |
| ПЗ* р 5 | Оценочные обязательства | 1540 | 68 311 | - | - |
| ПЗ* р 5 | Прочие обязательства | 1550 | 11 397 | 24 558 | 19 895 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 2 003 592 | 1 820 591 | 2 288 645 |
| | БАЛАНС | 1700 | 25 228 789 | 20 160 035 | 13 908 865 |

*ПЗ - Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Руководитель _____ В.Я. Куницкий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И. Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » марта 20 12 г.

Отчет о прибылях и убытках за январь - декабрь 2011 г.

Организация **ОАО "Дорогобуж"** Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика 6704000505 ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство удобрений и азотных соединений по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2011 |
| 00203815 | | |
| 6704000505 | | |
| 24.15 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | | Код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|-----------|---|------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ПЗ*р 2 | Выручка | 2110 | 16 657 442 | 10 963 191 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (7 489 984) | (6 256 463) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 9 167 458 | 4 706 728 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (1 757 579) | (1 429 152) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (1 088 987) | (860 501) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 6 320 892 | 2 417 075 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 184 286 | 102 255 |
| | Проценты к получению | 2320 | 839 753 | 452 963 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (282 009) | (326 233) |
| ПЗ*р 5 | Прочие доходы | 2340 | 8 766 446 | 5 231 993 |
| ПЗ*р 5 | Прочие расходы | 2350 | (8 783 259) | (4 473 807) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 7 046 109 | 3 404 246 |
| ПЗ*р 5 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (1 790 078) | (571 370) |
| ПЗ*р 5 | в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 43 957 | 10 361 |
| ПЗ*р 5 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 822 864 | (144 671) |
| ПЗ*р 5 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (407) | 24 832 |
| ПЗ*р 5 | Прочее | 2460 | 12 009 | 995 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 6 090 497 | 2 714 032 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|-----------|---|------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 6 090 497 | 2 714 032 |
| ПЗ* р 5 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| ПЗ* р 5 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

*ПЗ - Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Руководитель _____ В.Я. Куницкий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И. Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » _____ марта 20 12 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 11 г.

Организация ОАО "Дорогобуж"
Идентификационный номер налогоплательщика 6704000505
Вид экономической деятельности производство удобрений и азотных соединений
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2011 |
| 00203815 | | |
| 6704000505 | | |
| 24.15 | | |
| 47 | | 16 |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>09</u> г. | 3100 | 218 860 | - | 658 095 | 32 829 | 8 500 769 | 9 410 553 |
| За 20 <u>10</u> г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего: | 3210 | - | - | - | - | 2 714 032 | 2 714 032 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 2 714 032 | 2 714 032 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала — всего: | 3220 | - | - | - | - | (30 851) | (30 851) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | 0 |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | () | x | () | () |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | () | x | () | () |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | () | - | - | x | - | () |
| уменьшение количества акций | 3225 | () | - | - | x | - | () |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | () |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (30 851) | (30 851) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (2 266) | - | 2 266 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. | 3200 | 218 860 | 0 | 655 829 | 32 829 | 11 186 216 | 12 093 734 |
| <u>За 20 11 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала — всего: | 3310 | - | - | - | - | 6 097 652 | 6 097 652 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 6 090 497 | 6 090 497 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 7 155 | 7 155 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | x | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала — всего: | 3320 | - | - | - | - | (208 454) | (208 454) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | () | () |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | () | x | () | () |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | () | x | (54 198) | (54 198) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | () | - | - | x | - | () |
| уменьшение количества акций | 3325 | () | - | - | x | - | () |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | () |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (154 256) | (154 256) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (3 975) | - | 3 975 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. | 3300 | 218 860 | - | 651 854 | 32 829 | 17 079 389 | 17 982 932 |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. |
|-------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 17 983 517 | 12 094 633 | 9 411 960 |

Руководитель _____ В.Я. Куницкий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И. Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » марта 20 12 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 11 г.**

Организация ОАО "Дорогобуж" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика 6704000505 ИНН _____
Вид экономической деятельности производство удобрений и азотных соединений по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2011 |
| 00203815 | | |
| 6704000505 | | |
| 24.15 | | |
| 47 | | 16 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 11 г. | За январь-декабрь 20 10 г. |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления — всего | 4110 | 17 996 687 | 12 448 116 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 17 059 058 | 11 970 885 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 937 629 | 477 231 |
| Платежи — всего | 4120 | (15 179 564) | (11 584 028) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (10 462 112) | (8 820 466) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (803 761) | (690 164) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (277 020) | (244 885) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (1 827 098) | (497 498) |
| прочие платежи | 4129 | (1 809 573) | (1 331 015) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 817 123 | 864 088 |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20__11__ г. | За январь-декабрь 20__10__ г. |
|---|------|----------------------------------|----------------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления — всего | 4210 | 7 821 822 | 5 230 007 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 186 | 42 133 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 4 956 652 | 560 425 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 2 561 685 | 4 389 757 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 300 299 | 237 692 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи — всего | 4220 | (10 640 229) | (8 733 363) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (505 106) | (274 197) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (159 085) | (543 000) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (9 976 038) | (7 916 166) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | () |
| прочие платежи | 4229 | () | () |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (2 818 407) | (3 503 356) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления — всего | 4310 | 4 611 995 | 6 180 092 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 4 611 995 | 6 180 092 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.) | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За январь-декабрь | |
|---|-------------|-------------------|-------------|
| | | 20__11__ г. | 20__10__ г. |
| Платежи — всего | 4320 | (4 592 540) | (3 073 884) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | () |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (151 676) | (57 976) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (4 440 864) | (3 015 908) |
| прочие платежи | 4329 | () | () |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 19 455 | 3 106 208 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 18 171 | 466940 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 799 661 | 298 258 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 743 471 | 799 661 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (74 361) | 34 463 |

Руководитель _____ В.Я. Куницкий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.И. Служеникина
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » _____ марта 20 12 г.

Открытое акционерное общество
“ДОРОГОБУЖ”

**Пояснительная
записка**
к годовой бухгалтерской
отчетности
за 2011 год

| Содержание: | стр. |
|---|------|
| Раздел I. Общая информация | 3 |
| 1. Общие сведения..... | 3 |
| 2. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества..... | 4 |
| 3. Сведения о количестве, составе акционеров (участников) и доле в уставном капитале .. | 4 |
| 4. Информация о составе и структуре уставного капитала..... | 4 |
| 5. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям..... | 5 |
| 6. Сведения о дочерних и зависимых обществах..... | 5 |
| 7. Состав руководящих органов ОАО «Дорогобуж»..... | 7 |
| Раздел II. Информация о производственной деятельности и финансовом состоянии..... | 9 |
| 1. Производственно- хозяйственная деятельность | 9 |
| 2. Основные технико-экономические показатели..... | 10 |
| 3. Анализ финансового состояния..... | 10 |
| Раздел III. Информация по связанным сторонам..... | 10 |
| Раздел IV. Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности и элементы учетной политики | 23 |
| Раздел V. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках..... | 26 |
| 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) | 26 |
| 2. Основные средства | 29 |
| 3. Финансовые вложения | 32 |
| 4. Запасы | 33 |
| 5. Дебиторская и кредиторская задолженность | 35 |
| 6. Затраты на производство | 37 |
| 7. Резервы под условные обязательства | 38 |
| 8. Обеспечения обязательств | 38 |
| 9. Государственная помощь | 39 |
| 10. Другие пояснения и расшифровки | 40 |

Раздел I. Общая информация

1. Общие сведения

Сведения об изменении фирменного наименования Эмитента в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование: Дорогобужский завод азотных удобрений
сокращенное фирменное наименование: Дорогобужский ЗАУ
введено: 28.12.1965

основание: Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений.

Полное фирменное наименование: Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения»
сокращенное фирменное наименование: Дорогобужское ПО «Минудобрения»
введено: 15.02.1988

основание изменения: приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа «Минудобрения»
сокращенное фирменное наименование: АО «Минудобрения»
введено: 31.12.1992

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря 1992 года № 688.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж»
сокращенное фирменное наименование: АО «Дорогобуж»
введено: 27.07.1994

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Дорогобуж»
сокращенное фирменное наименование: ОАО «Дорогобуж»
введено: 22.05.1996

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214.

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: 6

дата регистрации: 30 июля 1997 года

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: Глава администрации Дорогобужского района

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026700535773

дата регистрации: 24 сентября 2002 года

наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.

Место нахождения предприятия: 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский;

Филиалов и представительств на 31.12.2011 года не имеет.

Основной вид деятельности: производство удобрений и азотных соединений.

2. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**
Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Петербургская центральная регистрационная компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ПЦРК"**

Место нахождения: **Россия, Санкт - Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит А**

ИНН: **7816077988**

ОГРН: **1027801569014**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: **10-000-1-00262**

Дата выдачи: **03.12.2002**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента:

17.09.1998

Сведения о филиале регистродержателя:

Полное фирменное наименование: **Филиал «МР-центр» Закрытого акционерного общества «Петербургская центральная регистрационная компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал «МР-центр» ЗАО «ПЦРК»**

Место нахождения: **173007, Россия, г. Великий Новгород, ул. Мерецкова-Волосова, д. 3а**

3. Сведения о количестве, составе акционеров (участников) и доле в уставном капитале

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на дату окончания отчетного года: 2 410, в том числе 5 номинальных держателей акций.

Состав акционеров ОАО «Дорогобуж» (по состоянию на 31.12. 2011 г.):

| Наименование акционеров | Доля в уставном капитале (%) |
|--|------------------------------|
| Открытое акционерное общество «Акрон» | 61,27 |
| Закрытое акционерное общество «Гранит» | 24,26 |
| Другие акционеры – юридические лица | 9,73 |
| Акционеры – физические лица | 4,74 |

4. Информация о составе и структуре уставного капитала

| | |
|--|-------------|
| Величина уставного капитала, руб. | 218 859 815 |
| Количество выпущенных и полностью оплаченных акций, всего, шт. | 875 439 260 |
| в том числе: | |
| привилегированных | 154 256 400 |
| обыкновенных | 721 182 860 |
| Номинальная стоимость 1 акции, руб. | 0,25 |
| Количество выпущенных и неоплаченных акций | 0 |

В течение 2011 года выкуп акций Обществом не осуществлялся. Собственных акций на балансе Общества нет.

Обыкновенные именные и привилегированные именные акции ОАО «Дорогобуж» обращаются на торговой площадке фондовой биржи Закрытого акционерного общества «ММВБ» (обыкновенные именные и привилегированные именные акции ОАО «Дорогобуж» включены в Перечень внесписочных ценных бумаг).

5. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям ОАО «Дорогобуж»

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Дорогобуж» 20 мая 2011 года было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2010 финансового года в размере 1 (один) рубль на одну привилегированную акцию в денежной форме из прибыли ОАО «Дорогобуж» после налогообложения (чистой прибыли общества).

Общая сумма начисленных дивидендов составила 154 256,4 тыс. руб.

Общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2010 финансового года составила 151 817,92 тыс. руб., дивиденды в размере 2 438,48 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам привилегированных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерние общества

1. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Катализатор"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Катализатор"**

Место нахождения

215753 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ИНН: **6704008021**

ОГРН: **1026700535531**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Производство катализаторов.

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Элегант"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Элегант"**

Место нахождения

215750 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, Молодежная, 5

ИНН: **6704007934**

ОГРН: **1026700535762**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Производство одежды из текстильных материалов и аксессуаров одежды.

3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Старосмоленское"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Старосмоленское"**

Место нахождения

215753 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ОАО "Дорогобуж"

ИНН: **6729029545**

ОГРН: **1046758336426**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.

4. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Дорогобужский Полимер"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Дорогобужский Полимер"**

Место нахождения

215753 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ИНН: **6704009650**

ОГРН: **1066726017225**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.

5. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ДорогобужРемстрой"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ДорогобужРемстрой"**

Место нахождения

215753 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ИНН: **6704009917**

ОГРН: **1076726001989**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.

6. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Юбилейный"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Гостиничный комплекс "Юбилейный"**

Место нахождения

215750 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, Комсомольская, 31-а

ИНН: **6704010285**

ОГРН: **1086726001581**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Деятельность гостиниц.

7. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Комбинат питания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Комбинат питания"**

Место нахождения

215753 Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ИНН: **6704010528**

ОГРН: **1096726001338**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества:

Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях.

Зависимое общество

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Балттранс"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Балттранс"**

Место нахождения

119034 Россия, г. Москва, Пречистенка, 37, стр. 2

ИНН: **7704697060**

ОГРН: **1087746955537**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **ОАО «Дорогобуж» имеет возможность влиять на принятие решений ООО «Балттранс» исходя из доли 35%**

Описание основного вида деятельности общества:

Организация перевозок грузов.

В связи с изменением доли в уставном капитале ООО «Балттранс» (до 35%) из состава дочерних и зависимых обществ ОАО «Дорогобуж» выбыли:

1. Полное фирменное наименование: **Капко Холдингз Лимитед (CAPCO HOLDINGS LIMITED), Кипр, Никосия, Строволос, Посейдонос, 3**

2. Полное фирменное наименование: **Балтик Карго Сервей ОУ (BAL TIC CARGO SURVEY OU), 2053 Кипр, Никосия, Проиос Аудит Лтд. Корнер Никис авеню и ул. Касторос, П/Я 28809**

3. Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "AS DBT", 74115 Эстония, Харьюский уезд, волость Виимси, Хаабнеэме, Коорма, 13**

7. Состав руководящих органов ОАО «Дорогобуж»:

7.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Дорогобуж» 20 мая 2011 года:

Попов Александр Валериевич
Председатель Совета директоров

Год рождения: 1969

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Бочеригов Виктор Владимирович
Заместитель Председателя Совета директоров

Год рождения: 1952

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Гусев Алексей Николаевич
Член Совета директоров

Год рождения: 1973

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Михеева Татьяна Ивановна
Член Совета директоров

Год рождения: 1958

Образование: высшее

Доля принадлежащих ей привилегированных акций в уставном капитале Общества: 0,014%

Доля принадлежащих ей обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,00005%

Мусатов Андрей Викторович
Член Совета директоров

Год рождения: 1966

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: 0,00142%

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0%

Попов Илья Михайлович
Член Совета директоров

Год рождения: 1980

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Хабрат Дмитрий Александрович
Член Совета директоров

Год рождения: 1970

Образование: высшее

Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Информация об изменениях в составе Совета директоров ОАО «Дорогобуж».

До 20 мая 2011 г. в состав Совета директоров ОАО «Дорогобуж» входили:

Бочеригов Виктор Владимирович, Гусев Алексей Николаевич, Михеева Татьяна Ивановна, Мусатов Андрей Викторович, Попов Александр Валериевич, Хабрат Дмитрий Александрович (решение годового общего собрания акционеров от 21 мая 2010 г.)

7.2. Состав Правления

Куницкий Владимир Яковлевич
Председатель Правления

Год рождения: 1948
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: 0,01096%
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,00119%

Антонов Иван Николаевич
Член Правления
Год рождения: 1950
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Валтерс Оскар Висвалдович
Заместитель Председателя Правления
Год рождения: 1963
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Голубков Дмитрий Аркадьевич
Член Правления
Год рождения: 1972
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Миленков Алексей Владиславович
Член Правления
Год рождения: 1973
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: 0,0009%
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Попов Александр Валериевич
Заместитель Председателя Правления
Год рождения: 1969
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: не имеет
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

7.3. Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

Куницкий Владимир Яковлевич
Генеральный директор (Президент)
Год рождения: 1948
Образование: высшее
Доля принадлежащих ему привилегированных акций в уставном капитале Общества: 0,01096%
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,00119%

Членам Совета директоров, занимающим штатные должности в Обществе, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами. Другие вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Оплата труда Президента (Генерального директора) Общества производилась по трудовому договору, заключенному между ним и Обществом.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2011 год составило 18 003 тыс. руб., в том числе: заработная плата 14 418 тыс. руб., премии 3 509 тыс. руб., иное 76 тыс. руб.

Вознаграждение членам Коллегиального исполнительного органа за 2011 год составило 72 942 тыс. руб., в том числе: заработная плата – 36 166 тыс. руб., премии – 36 776 тыс. руб.

ОАО «Дорогобуж» не предоставляло членам Совета директоров и членам Правления каких-либо кредитов или займов.

Раздел II. Информация о производственной деятельности и финансовом состоянии

1. Производственно-хозяйственная деятельность

Основным направлением деятельности ОАО «Дорогобуж» является производство минеральных удобрений, а именно азофоски, аммиачной селитры, сухих смешанных удобрений. Кроме того, Общество выпускает аммиак технический, - основное сырье для производства удобрений, а также пищевую углекислоту, слабую азотную кислоту, пористую аммиачную селитру.

Объем производства минеральных удобрений в натуральном выражении в 2011 году составил 1 535,1 тыс. тонн или 109,6% к уровню 2010 года.

Производство аммиака превысило уровень 2010 года на 11,8% и составило 577,1 тыс. тонн.

Динамика производства минеральных удобрений по номенклатуре, а также аммиака в 2011 году по сравнению с 2009 – 2010 годами характеризуется следующими данными (в %):

| | 2011 г. к уровню | |
|--|------------------|---------|
| | 2010 г. | 2009 г. |
| 1. Минеральные удобрения в натуре, всего | 109,6 | 102,1 |
| 2. Селитра аммиачная | 110,4 | 100,7 |
| 3. Азофоска (нитроаммофоска) | 109,4 | 105,3 |
| 4. Удобрения сухие смешанные | 111,6 | 138,6 |
| 5. Аммиак технический | 111,8 | 102,6 |

Объем продаж минеральных удобрений в 2011 году в натуральном выражении составил 1 558,7 тыс. тонн, или 114,3% относительно 2010 года и 102,2% - 2009 года.

Произведенная Обществом продукция реализуется на внутренний рынок и в страны зарубежья. География поставок минеральных удобрений имеет расширенный и динамичный характер, что снижает зависимость от какого-либо определенного рынка. Продажи осуществляются более чем в 30 стран мира и в более чем в 50 областей и регионов Российской Федерации.

География продаж минеральных удобрений по мировым регионам в 2011 году (в физ. весе)



Объем продаж минеральных удобрений в Россию в 2011 году составил 490,5 тыс. тонн, это 107% к уровню предыдущего года и почти 100% - к 2009 году.

На уровень потребления на внутреннем рынке по-прежнему оказывает влияние наличие у российских сельхозпроизводителей финансовых трудностей, снижающих потребление удобрений в сельском хозяйстве. Доля внутреннего рынка в общем объеме продаж в 2011 году составила 31% (в 2010 году – 34%). Несмотря на отсутствие значительного роста платежеспособного спроса, поставки на внутренний рынок - всегда приоритетное направление хозяйственной деятельности предприятия.

География продаж минеральных удобрений на российском рынке относительно 2010 года практически не изменилась, по-прежнему лидерами закупок остаются: Белгородская, Орловская, Брянская, Липецкая, Московская и Курская области, а также Краснодарский край. Увеличились поставки минеральных удобрений в Смоленскую область, объем составил свыше 23 тыс. тонн. Это на 21% больше, чем в 2010 году. Кроме того, традиционно для поддержки сельскохозяйственных производителей Смоленской области, предприятие в качестве благотворительной помощи выделило 1,8 тыс. т удобрений.

В страны СНГ отгружено 343,5 тыс. тонн, в страны дальнего зарубежья – 724,7 тыс. тонн. Относительно 2010 года уровень объемов продаж минеральных удобрений в СНГ вырос почти на 21%, на экспорт – 17%.

Экспортный рынок в географическом отношении претерпел некоторые изменения. Лидером продаж стали страны Южной Америки, их доля в 2011 году составила почти 50% объема экспортного рынка. Доля стран Европы снизилась с 46% в 2010 году до 22% - в 2011 году.

Объемы продаж аммиака в общем объеме его производства незначительны и в 2011 году составили почти 20,8 тыс. тонн, что выше уровня 2010 года на 72%. Продажи аммиака осуществлялись на экспорт.

2. Основные технико-экономические показатели

Выручка от продажи продукции, работ, услуг в действующих ценах в 2011 году составила 16 657,4 млн. руб., что выше аналогичного показателя 2010 года на 5 694,2 млн. рублей за счет увеличения объемов продаж и цен на продукцию.

В общем объеме выручки на долю выручки от продажи минеральных удобрений приходится 95%.

Прибыль от продаж продукции, работ, услуг составила 6 320,9 млн. руб., что выше уровня предыдущего года в 2,6 раза. Увеличение прибыли объясняется увеличением объемов продаж и изменением цен на продукцию предприятия в отчетном году по сравнению с 2010 годом.

Прибыль до налогообложения составила 7 046,1 млн. руб. и чистая прибыль – 6 090,5 млн. рублей.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции за 2011 год по сравнению с 2010 годом снизились на 22%.

Капитальные вложения в 2011 году составили 345 млн. рублей.

В рамках выполнения очередного этапа модернизации отдельных узлов и агрегатов цеха аммиака, заключены контракты на поставку оборудования, а также закуплено оборудование, установка которого будет осуществлена в период проведения капитального ремонта в 2012 году.

Начата реализация проекта по организации производства биг-бегов мощностью 1,6 млн. шт./год; срок реализации этого проекта – июнь 2012 года. Эксплуатацию производства и выпуск биг-бегов будет осуществлять ООО «Дорогобужский Полимер».

В рамках программы по снижению энергопотребления в котельном цехе завершено строительство и начаты пуско-наладочные работы на двух паровых котлах БЭМ-25.

Продолжилось внедрение автоматизированной системы управления технологическим процессом (АСУ ТП) на основных производствах. В 2011 году приобретено и смонтировано оборудование АСУ ТП на одном агрегате УКЛ, приобретено частично оборудование для двух других агрегатов УКЛ. Закуплено оборудование для установки по производству сжатого воздуха, выполнена подготовка к установке нового оборудования в цехе нитроаммофоски.

На расширение объема производства направлено денежных средств в сумме 56 млн. руб.

Совокупные затраты на приобретение и потребление использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 733 771 тыс. руб., в том числе электрическая энергия – 684 148 тыс. руб., тепловая энергия – 49 623 тыс. рублей.

На капитальные вложения в 2012 году планируется израсходовать около 600 млн. рублей. Эти средства будут направлены на техническое развитие, на выполнение работ по замене оборудования в цехах на оборудование нового поколения, поддержания действующих фондов в работоспособном состоянии, сохранения экологической обстановки в регионе расположения предприятия на должном уровне.

Основными направлениями инвестиций в 2012 году станут: внедрение автоматизированной системы управления технологическим процессом на агрегатах по производству слабой азотной кислоты, замена устаревшего блока разделения воздуха на установку нового поколения, внедрение метода очистки сточных вод ультрафиолетовым облучением.

Среднесписочная численность персонала за 2011 год составила 2 190 человек.

3. Анализ финансового состояния

Ликвидность баланса, отражающая степень покрытия обязательств Общества его активами, можно характеризовать как удовлетворительную.

Для обобщенной оценки финансового состояния акционерного общества по состоянию на 31.12.2011 года в сравнении с 31.12.2010 годом рассчитаны следующие показатели:

| Наименование показателя | норм. значение | На 31.12.2010 г. | На 31.12.2011 г. |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Чистые активы, тыс. руб. | | 12 094 633 | 17 983 517 |
| Коэффициент текущей ликвидности | >2,0 | 3,15 | 4,5 |
| Коэффициент финансовой устойчивости | >0,5 | 0,86 | 0,92 |
| Показатель деловой активности (выручка/ стоимость активов) | | 0,54 | 0,66 |
| Рентабельность продаж (прибыль от продаж/выручка) | | 22,1 | 37,9 |

По состоянию на 31.12.2011 года чистые активы составили 17 983,5 млн. руб. и с начала года увеличились на 49%. Коэффициент текущей ликвидности выше уровня 2010 года, что вызвано ростом в 2011 году более чем в 1,5 раза оборотных активов предприятия. Краткосрочные обязательства с начала года увеличились на 10%.

Значение коэффициента финансовой устойчивости увеличилось, поскольку нераспределенная прибыль предприятия выросла более чем на 50% и составила по состоянию на 31.12.2011 года 17 079,4 млн. рублей.

Показатель деловой активности за 2011 год также выше уровня 2010 года по причине опережающего роста выручки в сравнении с активами, а рентабельность продаж – роста прибыли от продаж.

Раздел III. Информация по связанным сторонам

Состав связанных сторон на 31.12.2011 года:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным |
|-------|---|---|---|
| 1 | Антонов Иван Николаевич | Россия, г. Великий Новгород | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества |
| 2 | Валтерс Оскар Висвалдович | Россия, г. Москва | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества |
| 3 | Куницкий Владимир Яковлевич | Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 4 | Миленков Алексей Владиславович | Россия, г. Москва | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества |
| 5 | Попов Александр Валериевич | Россия, г. Москва | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества |
| 6 | Михеева Татьяна Ивановна | Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества |

| | | | |
|----|---|---|---|
| 7 | Хабрат Дмитрий Александрович | Россия, г. Москва | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества |
| 8 | Попов Илья Михайлович | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества |
| 9 | Закрытое акционерное общество «ИНЖсервис» | 173025, Российская Федерация, г. Великий Новгород, пр. Мира, д.21-б | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью «Диагноз-центр» | 173025, Российская Федерация, г. Великий Новгород, пр. Мира, д.21-Б | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 11 | Петров Анатолий Александрович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью «Верхнекамская Калийная Компания» | 119034, Россия, г. Москва, улица Пречистенка, дом 37, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 13 | Захаров Владимир Михайлович | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 14 | Закрытое акционерное общество «Партомчорр» | 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 15 | Федоров Сергей Геннадьевич | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 16 | Агронова Европа АГ (Agronova Europe AG) | Баарерштрассе 139, 6300 Цуг, Швейцария | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 17 | Павлов Дмитрий Вадимович | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 18 | Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная портовая компания» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 19 | Кнопов Александр Анисимович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 20 | AGRONOVA INTERNATIONAL INC. | 1920 Ист Халландэйл Бич Блvd. Номер 900 Халландэйл, Флорида 33009 США | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 21 | Шиманович Дмитрий | США, Флорида | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 22 | Компания с ограниченной ответственностью по продаже сельскохозяйственных ресурсов «YongShengFeng» | КНР, город Пекин, район Дунчэн, улица Восточная Чанъаньцзе (Дун Чанъань), дом №1, Восточная площадь (площадь Дунфан), офисное здание E1, 10 этаж, офис №12. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|----|--|--|---|
| 23 | Шао Чжу Цзян | КНР, Провинция Шаньдун, г. Линьи | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 24 | Общество с ограниченной ответственностью «Никулинское» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 25 | Открытое акционерное общество «Минерально-сырьевая корпорация «Соль земли» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 26 | Гавриков Владимир Викторович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 27 | NORTH ATLANTIC POTASH INC. | 374, 3 Авеню Саут Саскатун, СК, Канада, С7К 1М5 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 28 | Арие Цукерман | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 29 | Компания «Акронагротранс Лтд» | Офис Трайдент Траст Компани (Б.В. о-ва) Лтд., Трайдент Чемберз, ПО Бокс 146, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 30 | «Премьер Менеджмент Лимитед» (Premier Management Limited) | П.я. 556, Мейн Стрит, г. Чарльзтаун, Невис, Вест-Индия | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 31 | Шаньдунская химическая акционерная компания с ограниченной ответственностью «Хунжи-Акрон» | Китайская Народная Республика, провинция Шаньдун, г. Линьи, ул. Хубэй, район Лочжуан, восточный участок | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 32 | Сюй Цзимэн | Китайская Народная Республика, г. Пекин | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 33 | Шаньдунская компания с ограниченной ответственностью по производству и продаже химических удобрений «Чжунфу» | КНР, город Линьи, район Лочжуан, улица Лоченлу, центральный участок | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 34 | Чэн Яньтин | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 35 | Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «Стольный Град» | 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 12, стр. 8 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 36 | Голубков Дмитрий Аркадьевич | Россия, г. Москва | Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|----|---|---|---|
| 37 | Закрытое акционерное общество «Акронагротрейдинг» | 173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 38 | Открытое акционерное общество «Акронит» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 39 | Общество с ограниченной ответственностью «Новгородский проектный институт азотной промышленности» | 173016, г. Великий Новгород, ул. Менделеева, д. За | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 40 | Закрытое акционерное общество «Гранит» | 173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 41 | Иванов Валерий Анатольевич | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 42 | Закрытое акционерное общество «Северо-Западная Фосфорная Компания» | 119034, г. Москва, улица Пречистенка, дом 37, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 43 | Ровенский Андрей Викторович | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 44 | Закрытое акционерное общество «Агронова» | 119034, Российская Федерация, город Москва, улица Пречистенка, дом 37, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 45 | Гусев Алексей Николаевич | Россия, г. Москва | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 46 | Закрытое акционерное общество «Агронова-Брянск» | 242025, Российская Федерация, Брянская область, Брянский район, пос. Глинищево | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 47 | Белогогий Геннадий Михайлович | Россия, Брянская обл., Брянский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 48 | Закрытое акционерное общество «Агронова-Волга» | 603109, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Ильинская, д. 29 В | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 49 | Саенко Алексей Иванович | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 50 | Закрытое акционерное общество «Балтайагронова» | 412630, Российская Федерация, Саратовская область, Балтайский район, п. Балтай, ул. Рабочая, 15 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 51 | Закрытое акционерное общество «Агронова-Саратов» | 410086, Российская Федерация, г. Саратов, Ленинский район, станция Трофимовский - II, б/н | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 52 | Закрытое акционерное общество «Акрон-Саратов» | 410086, Российская Федерация, г. Саратов, Ленинский район, станция Трофимовский - II, б/н | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 53 | Торгашов Александр Семенович | Россия, Саратовская область, Балтайский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|----|---|---|---|
| 54 | Закрытое акционерное общество «Кубаньагронова» | 353810, Российская Федерация, Краснодарский край, Ленинградский район, ст. Ленинградская, ул. 302-й Дивизии, 20 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 55 | Вивчарь Сергей Алексеевич | Россия, Краснодарский край, Ленинградский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 56 | Закрытое акционерное общество «Алексеевкаагронова» | 309850, Российская Федерация, Белгородская область, г. Алексеевка, район ДСП-2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 57 | Ковалёв Валерий Викторович | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 58 | Закрытое акционерное общество «Белагронова» | 308014, Российская Федерация, г. Белгород, ул. Н. Чумичова, д. 126 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 59 | Мезенцев Олег Владимирович | Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 60 | Закрытое акционерное общество «Шебекиноагрохимсерв | 309261, Российская Федерация, Белгородская область, Шебекинский район, с. Ржевка, ул. Полевая, 1-а | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 61 | Немцев Анатолий Александрович | Россия, Белгородская обл., г. Белгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 62 | Закрытое акционерное общество «Красноармейскагронова» | 353807, Российская Федерация, Краснодарский край, Красноармейский район, ст. Полтавская, ул. Народная, 10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 63 | Шеховцов Сергей Николаевич | Россия, Краснодарский край, Красноармейский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 64 | Открытое акционерное общество «Яковлевоагронова» | 309070, Российская Федерация, Белгородская область, Яковлевский район, г. Строитель, ул. 2-я Заводская, 9 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 65 | Ходыкин Василий Николаевич | Россия, Белгородская обл., Яковлевский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 66 | Закрытое акционерное общество «Лебедяньагронова» | 399610, Российская Федерация, Липецкая область, г. Лебедин, ул. Л. Толстого, 71 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 67 | Ромнов Леонид Николаевич | Россия, Липецкая обл., Лебединский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 68 | Закрытое акционерное общество «Грязиагронова» | 399300, Российская Федерация, Липецкая область, г. Грязи, ул. Песковатская, 12 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 69 | Галкин Юрий Павлович | Россия, Липецкая обл., г. Грязи | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 70 | Закрытое акционерное общество «Губкинагронова» | 309187, Российская Федерация, Белгородская область, г. Губкин, 3-й Мельничный переулок, д. 7 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 71 | Дергилёв Михаил Иванович | Россия, Белгородская обл., Губкинский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|----|--|--|---|
| 72 | Закрытое акционерное общество «Елецагронова» | 399782, Российская Федерация, Липецкая область, г. Елец, ул. Черокманова, д. 4 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 73 | Закрытое акционерное общество «Ливныагронова» | 303800, Российская Федерация, Орловская область, г. Ливны, п. Нагорный, 23 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 74 | Строев Сергей Иванович | Россия, Орловская обл., г. Ливны | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 75 | Закрытое акционерное общество «Агронова-Липецк» | 398002, Российская Федерация, г. Липецк, ул. Балмочных, д. 15 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 76 | Яндьо Вера Валентиновна | Россия, г. Липецк | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 77 | Закрытое акционерное общество «Лукояновагронова» | 607800, Нижегородская область, г. Лукоянов, ул. Пушкина, д. 41 "В" | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 78 | Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-Шатки» | 607705, Нижегородская область, Шатковский район, с. Силино, ул. Советская, д. 49 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 79 | Чернышев Александр Иванович | Россия, Нижегородская обл., г. Лукоянов | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 80 | Закрытое акционерное общество «Агронова-Орел» | 302035, Российская Федерация, г. Орел, ул. Октябрьская, д. 35 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 81 | Нестеров Николай Иванович | Россия, г. Орел | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 82 | Открытое акционерное общество «Задонскагронова» | 399200, Российская Федерация, Липецкая область, Задонский район, с. М. Панарино | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 83 | Шатских Николай Иванович | Россия, Липецкая обл., г. Задонск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 84 | Закрытое акционерное общество «Ростагронова» | 344038, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, проспект М. Нагибина, д. 14А | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 85 | Бузыкин Николай Иванович | Россия, Ростовская область, Азовский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 86 | Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие» | 173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 87 | Свердлов Аркадий Иванович | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 88 | Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-Лукоянов» | 607821, Нижегородская область, Лукояновский район, с. Малая Поляна, ул. Заречная, д. 145 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 89 | Потапов Борис Васильевич | Россия, Нижегородская обл., Лукояновский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|-----|---|---|---|
| 90 | Общество с ограниченной ответственностью «Кубрис» | 353807, Российская Федерация, Краснодарский край, Красноармейский район, ст. Полтавская, ул. Народная, 10 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 91 | Огорев Олег Викторович | Россия, Краснодарский край, Красноармейский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 92 | Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-Саратов» | 410019, г. Саратов, ул. Танкистов, д. 37 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 93 | Задерновский Виктор Петрович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 94 | Открытое акционерное общество «Звягинки» | 302523, Российская Федерация, Орловская область, Орловский район, с. Звягинки | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 95 | Кукушкин Евгений Александрович | Россия, Орловская область, Орловский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 96 | Общество с ограниченной ответственностью Агрофирма «Высокие технологии» | 399202, Российская Федерация, Липецкая область, Задонский район, д. Ливенская | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 97 | Григорьев Николай Сергеевич | Россия, Липецкая обл., Задонский район | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 98 | Общество с ограниченной ответственностью «Днепр» | 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, деревня Ново-Михайловское | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 99 | Овечкин Михаил Владимирович | Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 100 | Закрытое акционерное общество «ВИАМ-АГРО» | 119034, Российская Федерация, г. Москва, улица Пречистенка, дом 37, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 101 | Общество с ограниченной ответственностью «ТрастСервис» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 102 | Швалюк Валерий Петрович | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 103 | Открытое акционерное общество «Акрон» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| 104 | Закрытое акционерное общество «Катализатор» | 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 105 | Общество с ограниченной ответственностью «Старосмоленское» | 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ОАО «Дорогобуж» | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 106 | Общество с ограниченной ответственностью «ДорогобужРемстрой» | 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 107 | Бочерилов Виктор Владимирович | Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 108 | Общество с ограниченной ответственностью «Элегант» | 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Молодежная, дом 5 | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 109 | Тарасова Юлия Сергеевна | Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|-----|--|--|--|
| 110 | Общество с ограниченной ответственностью «Дорогобужский Полимер» | 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 111 | Изместьева Татьяна Владимировна | Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 112 | Закрытое акционерное общество "Акрон-Транс" | Российская Федерация, г. Великий Новгород | Лица, входящие в состав органа управления акционерного общества, занимают должности в органе управления данного лица |
| 113 | Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Юбилейный» | 215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 114 | Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат питания» | 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 115 | Черненко Александр Федорович | Россия, Смоленская обл., г. Дорогобуж | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 116 | Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат питания «Акрон» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 117 | Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Акрон» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 118 | Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Акрон» | 173007, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Предтеченская, д. 24 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|-----|---|--|--|
| 119 | Общество с ограниченной ответственностью «Акрон-Сервис» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 120 | Пестов Андрей Евгеньевич | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 121 | Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительный завод – Акрон» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 122 | Кочубей Виктор Александрович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 123 | Общество с ограниченной ответственностью «Акрон-Ремонт» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 124 | Бабайкин Дмитрий Владимирович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 125 | Общество с ограниченной ответственностью «Акрон-Ремстрой» | 173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 126 | Любченко Сергей Петрович | Россия, г. Великий Новгород | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 127 | Общество с ограниченной ответственностью «СЗФК-РемСтрой» | 184209, Российская Федерация, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина д. 22, офис 301 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 128 | Мусатов Андрей Викторович | Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 129 | Закрытое акционерное общество «Акрон-Инвест» | 173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 130 | Общество с ограниченной ответственностью «Балттранс» | 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2 | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 131 | Чернов Александр Владимирович | Россия, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 132 | Капко Холдингз Лимитед (CAPCO HOLDINGS LIMITED) | Посейдонос 3, Строволос, Никосия, Республика Кипр | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

| | | | |
|-----|--|--|---|
| 133 | Периклеоус Одиссеас | Согласие на раскрытие информации не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 134 | Балтик Карго Сервей ОУ (BALTIC CARGO SURVEY OÜ) | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 135 | AS BFT Eesti | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 135 | Демидов Евгений Алексеевич | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 137 | Общество с ограниченной ответственностью «АНДРЕКС» | Россия, г. Калининград, ул. 5-я Причальная, 1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 138 | Глушакова Марина Валентиновна | Российская Федерация, г. Калининград | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 139 | АО ВСТ | Эстонская Республика, г. Таллинн, | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 140 | Волохонский Александр Владимирович | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 141 | Seatrader Agency OÜ | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 142 | Юрьев Арнольд | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 143 | Акционерное общество «AS DBT» | Коорма 13, Хаабнеэме, волость Виимси, Харьюский уезд 74115, Эстонская Республика | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| 144 | Волохонский Владимир Михайлович | Эстонская Республика, г. Таллинн | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |

В процессе хозяйственной деятельности ОАО «Дорогобуж» проводило операции со связанными сторонами.

Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг, аренда имущества и предоставление имущества в аренду. Продажа товаров, продукции, работ, услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Основные операции со связанными сторонами:

| Наименование операции | Связанная сторона | Сумма с НДС, тыс.руб. |
|---|--|--|
| Продажи | | 12 576 751 |
| - реализация удобрений | Агроновы Другие | 11 892 112 30 320 |
| - реализация прочей продукции - сдача имущества в аренду | Дочерние общества Дочерние общества, Агроновы ОАО «Акрон» Другие | 5 762 23 609 3 608 84 094 40 |
| - реализация основных средств и иного имущества | ОАО «Акрон» Дочерние общества Агроновы | 7 884 45 954 826 |
| - выполненные работы (ремонт) | ОАО «Акрон» | 519 |

| | | |
|---|---|----------------------------------|
| оборудования, транспортные услуги) | Дочерние общества Агроновы | 46 981 702 |
| - ценные бумаги | Другие | 434 340 |
| Покупки: | | 2 722 794 |
| - основное сырье | ОАО «Акрон» | 118 348 |
| - вспомогательные материалы и оборудование | ОАО «Акрон» Дочерние общества Другие | 5 354 112 800 1 514 |
| - тара (мешки для упаковки продукции) | ООО «Дорогобужский Полимер» | 111 867 |
| - аренда имущества | ОАО «Акрон» | 87 865 |
| - выполненные работы (по ремонту основных средств, капитальные вложения, транспортные услуги) | Дочерние общества Другие | 567 749 1 682 914 |
| - услуги по хранению, перевалке | Агроновы Дочерние общества | 6 438 109 |
| - услуги по смешиванию | ООО «Андрекс» | 27 836 |
| Вклад в имущество | Дочерние общества | 207 400 |
| Взнос в уставный капитал | ООО «Андрекс» | 17 336 |
| Займы: | | 9 959 243 |
| - выданные | ОАО «Акрон» Агроновы Другие | 2 100 000 16 900 7 842 343 |
| Обеспечения выданные * | Компания с ограниченной ответственностью по продаже сельскохозяйственных ресурсов «YongShengFeng» | 881 617 |

*ОАО «Дорогобуж» перечислило Покрытие по выданным безотзывным резервным аккредитивам в ООО «Эйч-эс-би-си Банк (РР)» размере 566 712 тыс. руб., эквивалентной 19 200 тыс. долл. США и ЗАО «Райффазенбанк» в размере 314 905 тыс.руб., эквивалентной 11 000 тыс. долл. США, в качестве обеспечения исполнения краткосрочных кредитных обязательств компании Группы Акрон Yong Sheng Feng перед HSBC Bank (China) Company Limited, Beijing Branch.

Сроки действия резервных аккредитивов: 11 000 тыс.долл. США (354 157 тыс. руб.) – до 01.02.2013 г.; 5 000 тыс.долл. США (160 980 тыс. руб.) – до 18.02.2013 г; 11 000 тыс.долл. США (354 157 тыс. руб.) – до 03.03.2012г.

Движение денежных средств со связанными сторонами за отчетный период (тыс. руб.).

| | Поступления | Платежи |
|---|-------------|-----------|
| От текущих операций | 11 687 667 | 2 954 508 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 11 687 057 | |
| прочие поступления | 610 | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | | 2 647 912 |
| прочие платежи | | 306 596 |
| От инвестиционных операций | 3 018 508 | 9 968 279 |
| от продажи внеоборотных активов | 7 372 | |
| от продажи акций | 434 340 | |
| возврат займов и процентов | 2 401 107 | |
| дивиденды | 175 689 | |
| вклад в уставный капитал | | 9 036 |
| выдача займов | | 9 959 243 |
| От финансовых операций | | 59 393 |
| дивиденды | | 59 393 |

На конец отчетного периода имеется:

·Задолженность ОАО «Дорогобуж»:

- Агрономам:

в сумме 281 206 тыс. руб. (авансы под отгрузку минеральных удобрений);

- в сумме 1 145 тыс. руб. (услуги по хранению);
 - ОАО «Акрон»:
 - в сумме 6 921 тыс. руб. (аренда);
 - в сумме 54 512 тыс. руб. (сырье, материалы);
 - в сумме 3 873 тыс. руб. (транспортные услуги)
 - дочерним обществам в сумме 59 473 тыс. руб. (выполненные работы, вспомогательные материалы);
 - другим в сумме 30 546 тыс. рублей (материалы, транспортные услуги, услуги по смешиванию удобрений).
- Задолженность перед ОАО «Дорогобуж»:
- Агронов:
 - в сумме 342 333 тыс. руб. (за минеральные удобрения);
 - дочерних обществ в сумме 351 153 тыс. руб. (товары, выполненные работы, аренда);
 - ОАО «Акрон» в сумме 9 803 тыс. руб. (услуги, аренда);
 - других:
 - в сумме 14 347 тыс. руб. (за минеральные удобрения);
 - в сумме 1 тыс. руб. (за материалы);
 - в сумме 160 727 тыс. руб. (аванс на транспортные услуги);
 - в сумме 11 654 957 тыс. руб. (займы срок погашения 2012 год 459 232 тыс. руб. тыс. руб., 2013 год 3 368 558 тыс. руб., 2014 год 7 827 167 тыс. руб.)
 - в сумме 691 769 тыс. руб. (проценты по займам);
- Просроченной задолженности нет. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Раздел IV. Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности и элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет в ОАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной на основании и в соответствии:

- с Федеральным Законом от 21.11.1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34Н;
 - Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.
- Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении отчетности:

- доходы и расходы в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания;
- денежные средства на банковских счетах, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены на конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу валют, действующему 31 декабря 2011 г. (доллар США 32,1961 руб., евро 41,6714 руб.);
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе по строке "Основные средства" отражены незавершенные капитальные вложения и основные средства за минусом сумм амортизации.

В целях бухгалтерского учета амортизация начислялась:

- по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990г по по основным средствам, введенным до 01.01.2002 года ;
- исходя из срока полезного использования установленного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2001 года № 1 по основным средствам, поступившим после 01.01.2002 года

Основными амортизационными группами основных средств являются: третья, четвертая, пятая, десятая. Применяемые сроки полезного использования по этим группам соответственно: 37 месяцев, 61 месяц, 85 месяцев, 361 месяц.

В целях налогового учета: начисление амортизации по всему амортизируемому имуществу производится исходя из срока полезного использования установленного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2001 года №1.

В состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией продукции, включены расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение.

Амортизация не начислялась:

- по объектам жилищного фонда,
- по земельным участкам,
- по законсервированным объектам на период консервации.

Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете производилось линейным способом.

В целях бухгалтерского и налогового учета расходы на ремонт основных средств учитывались в сумме фактических затрат по мере производства ремонта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Активы, которые по критериям могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 40 000 рублей, признавались материально-производственными запасами. При выдаче в производство вся стоимость данных активов списывалась на затратные счета. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль их движения.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т. д.) учитывались по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция оценена по фактической сокращенной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при списании (отгрузка и т.д.) производилась по средней себестоимости.

Отгруженная продукция и товары, по которым, момент перехода права собственности на отчетную дату не наступил, отражены в балансе по фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отчетном периоде созданы резервы:

- предстоящих расходов на оплату отпусков с отнесением на расходы по обычным видам деятельности.
- по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с инструкцией ведется на забалансовых счетах.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При выбытии оценка финансовых вложений производилась:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям) включается накопленный купонный доход и/или дисконт на дату выбытия.

В течение 2011 года ОАО «Дорогобуж» осуществляло сделки по покупке и продаже фьючерсных контрактов на курс рубль – доллар США с целью хеджирования валютных рисков, возникающих в процессе приобретения еврооблигаций, номинированных в иностранной валюте (в т.ч. в долларах США). По вышеуказанным финансовым инструментам обязательств по поставке валюты не возникает, но появляются обязательства по перечислению вариационной маржи. По состоянию на 31.12.2011 не исполненных в срок контрактов нет.

Финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями:

- рыночный риск обусловлен возможностью получения потерь (убытка) от изменения текущей рыночной стоимости ценных бумаг, которыми владеет Общество;
- кредитный риск, связанный с возможностью неисполнения контрагентами своих кредитных обязательств, у Общества отсутствует.

Величина потенциальных убытков по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности ОАО «Дорогобуж», ограничена балансовой стоимостью вложений.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Долгосрочные кредиты и займы, по которым в отчетном году до возврата оставалось менее 365 дней переведены в краткосрочные.

Расходы, связанные с получением займов и кредитов в сумме 29 550 тыс. руб. учтены в прочих расходах. Проценты по полученным займам и кредитам в полном объеме учтены в прочих расходах и отражались в том отчетном периоде, к которому они относились.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и признавалась:

- по отгруженным или переданным Покупателю товарам и продукции в момент перехода права собственности;

- по работам, услугам ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Коммерческие расходы непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отнесением на конкретный вид продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражены в балансе как внеоборотные активы. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе прочих доходов и расходов отражены: обороты по продаже ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, переоценка ценных бумаг, штрафы и пени, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, результат от продажи и покупки иностранной валюты и другие доходы и расходы.

Резервы:

- под снижение стоимости материально производственных запасов;
- под обесценение вложений в ценные бумаги.

не создавались.

ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», вступившее в силу с 2012 года на бухгалтерскую отчетность Общества существенного влияния не окажет.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | 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 | 5100 | за 20 <u>11</u> г. | 1 415 | (840) | 0 | (0) | 0 | (167) | 0 | 0 | 0 | 1 415 | (1 007) |
| | 5110 | за 20 <u>10</u> г. | 1415 | (673) | 0 | (0) | 0 | (167) | 0 | 0 | 0 | 1 415 | (840) |
| в том числе: Исключительные права на товарный знак | | за 20 <u>11</u> г. | 1415 | (840) | | (0) | 0 | (167) | 0 | 0 | 0 | 1 415 | (1 007) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 1415 | (673) | | (0) | 0 | (167) | 0 | 0 | 0 | 1 415 | (840) |
| | | за 20 <u> </u> г. | - | | | | | | | | | | |
| | | за 20 <u> </u> г. | - | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>11</u> г. |
|-------------------------------------|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | | | | |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | | | | |
| и т.д. | | | | |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | На конец периода | | |
|----------------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 <u>11</u> г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | (-) | |
| | 5150 | за 20 <u>10</u> г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | (-) | |
| в том числе: | | за 20 <u> </u> г. | | () | | () | | () | () | |
| <i>(объект, группа объектов)</i> | | за 20 <u> </u> г. | | () | | () | | () | () | |
| <i>(объект, группа объектов)</i> | | за 20 <u> </u> г. | | () | | () | | () | () | |
| <i>(объект, группа объектов)</i> | | за 20 <u> </u> г. | | () | | () | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|---------------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 <u>11</u> г. | - | - | (-) | (-) | |
| | 5170 | за 20 <u>10</u> г. | - | - | (-) | (-) | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |
| | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |
| | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 <u>11</u> г. | - | 144 | (-) | (-) | 144 |
| | 5190 | за 20 <u>10</u> г. | - | - | (-) | (-) | |
| в том числе: Лицензии | | за 20 <u>11</u> г. | - | 144 | (-) | (-) | 144 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | (-) | (-) | - |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |
| | | за 20 <u> </u> г. | | | () | () | |

2. Основные средства
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) - всего | 5200 | за 20 <u>11</u> г. | 4 513 187 | (2 125 142) | 289 958 | (32 904) | 27 149 | (295 581) | - | - | 4 770 241 | (2 393 574) |
| | 5210 | за 20 <u>10</u> г. | 4 191 490 | (1 916 741) | 408 572 | (86 875) | 44 024 | (252 425) | - | - | 4 513 187 | (2 125 142) |
| в том числе: <i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 385 464 | (678 826) | 88 196 | (14 320) | 9 521 | (39 909) | - | - | 1 459 340 | (709 214) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 1 308 030 | (647 315) | 83 830 | (6 396) | 4 622 | (36 133) | - | - | 1 385 464 | (678 826) |
| <i>Машины и оборудование</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 2 276 299 | (1 260 830) | 186 766 | (12 287) | 12 217 | (207 988) | - | - | 2 450 778 | (1 456 601) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 2 044 481 | (1 127 125) | 307 044 | (75 226) | 34 813 | (168 518) | - | - | 2 276 299 | (1 260 830) |
| <i>Транспортные средства</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 828 938 | (169 402) | 13 997 | (5 012) | 4 145 | (45 853) | - | - | 837 923 | (211 110) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 816 427 | (128 315) | 17 660 | (5 149) | 4 530 | (45 617) | - | - | 828 938 | (169 402) |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 21 145 | (16 084) | 621 | (1 281) | 1 266 | (1 831) | - | - | 20 485 | (16 649) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 21 203 | (13 986) | 38 | (96) | 59 | (2 157) | - | - | 21 145 | (16 084) |
| <i>Земельные участки</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 341 | - | 378 | (4) | - | - | - | - | 1 715 | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 1 349 | - | - | (8) | - | - | - | - | 1 341 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 <u>11</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 ___ г. | | | | | | | | | | |
| | | за 20 ___ г. | | | | | | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|--------------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 <u>11</u> г. | 892 403 | 347 435 | (7 807) | (275 765) | 956 266 |
| | 5250 | за 20 <u>10</u> г. | 753 367 | 547 849 | (241) | (408 572) | 892 403 |
| в том числе: <i>Незавершенное строительство и монтажные работы</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 206 883 | 180 691 | (93) | (169 675) | 217 806 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 210 233 | 315 883 | - | (319 233) | 206 883 |
| <i>Оборудование, транспортные средства и т.д.</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 685 520 | 166 362 | (7 714) | (105 712) | 738 456 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 543 134 | 231 966 | (241) | (89 339) | 685 520 |
| <i>Земельные участки</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | 382 | - | (378) | 4 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>11</u> г. | За 20 <u>10</u> г. |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 26 502 | 226 870 |
| в том числе: <i>Здания, сооружения</i> | | 15 147 | 14 484 |
| <i>Машины и оборудование</i> | | 10 971 | 212 386 |
| <i>Транспортные средства</i> | | 384 | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (236) | (17 652) |
| в том числе: <i>Здания, сооружения</i> | | (158) | |
| <i>Машины и оборудование</i> | | | (17 652) |
| <i>Транспортные средства</i> | | (78) | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. |
|---|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 667 083 | 576 698 | 568 306 |
| 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 | 90 200 | 306 038 | 306 038 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 53 186 | - | 5 311 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 7 587 | 8 122 | 8 207 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|-------------|--------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 <u>11</u> г. | 6 868 453 | 4 244 461 | 10 244 992 | (4 477 187) | (4 234 146) | - | 193 445 | 12 636 258 | 203 760 |
| | 5311 | за 20 <u>10</u> г. | 3 175 471 | 3 686 971 | 5 733 830 | (2 040 848) | (542 230) | - | 1 099 720 | 6 868 453 | 4 244 461 |
| в том числе: <i>Вложения в дочерние общества</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 392 920 | - | - | (1 085 000) | - | - | - | 307 920 | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 1 442 457 | - | 85 000 | (134 537) | - | - | - | 1 392 920 | - |
| <i>Вложения в зависимые общества</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | - | 1 102 336 | - | - | - | - | 1 102 336 | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Вложения в другие общества</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 170 777 | 4 263 879 | 370 882 | (525 382) | (4 254 095) | - | 193 976 | 16 277 | 203 760 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 77 194 | 3 678 970 | 104 253 | (10 669) | (518 353) | - | 1 103 262 | 170 778 | 4 263 879 |
| <i>Займы выданные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 3 664 124 | - | 8 466 093 | (920 492) | - | - | - | 11 209 725 | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 695 723 | - | 3 694 715 | (726 315) | - | - | - | 3 664 123 | - |
| <i>Долговые ценные бумаги</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 640 632 | (19 418) | 305 681 | (1 946 313) | 19 949 | - | (531) | - | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 960 097 | 8 001 | 1 849 862 | (1 169 327) | (23 877) | - | (3 542) | 1 640 632 | (19 418) |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 <u>11</u> г. | 1 377 641 | - | 63 880 902 | (62 174 509) | 663 | - | (33 166) | 3 084 034 | (32 503) |
| | 5315 | за 20 <u>10</u> г. | 1 070 042 | - | 58 349 918 | (58 042 319) | - | - | - | 1 377 641 | - |
| в том числе: <i>Депозиты</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 849 904 | - | 59 796 232 | (59 415 287) | 663 | - | 18 010 | 1 230 849 | 18 673 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 881 442 | - | 55 298 405 | (55 329 943) | - | - | - | 849 904 | - |
| <i>Займы выданные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 378 286 | - | 2 136 870 | (2 016 554) | - | - | 3 129 | 498 602 | 3 129 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 188 600 | - | 2 902 062 | (2 712 376) | - | - | - | 378 286 | - |
| <i>Долговые ценные бумаги</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 149 451 | - | 1 947 800 | (742 668) | - | - | (54 305) | 1 354 583 | (54 305) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | 149 451 | - | - | - | - | 149 451 | - |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 20 <u>11</u> г. | 8 246 094 | 4 244 461 | 74 125 894 | (66 651 696) | (4 233 483) | - | 160 279 | 15 720 292 | 171 257 |
| | 5310 | за 20 <u>10</u> г. | 4 245 513 | 3 686 971 | 64 083 748 | (60 083 167) | (542 230) | - | 1 099 720 | 8 246 094 | 4 244 461 |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. |
|--|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: (группы, виды) | | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | 89 346 | - | - |
| в том числе: <i>Долговые ценные бумаги</i> | | 89 346 | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступления и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------|----------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 <u>11</u> г. | 1 160 615 | (-) | 902 345 | (665 662) | - | - | x | 1 397 298 | (-) |
| | 5420 | за 20 <u>10</u> г. | 1 111 186 | (-) | 685 207 | (635 778) | - | - | x | 1 160 615 | (-) |
| в том числе: <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 774 193 | (-) | 610 390 | (280 912) | - | - | - | 1 103 671 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 897 840 | (-) | 300 335 | (423 982) | - | - | - | 774 193 | (-) |
| <i>Затраты в незавершенном производстве</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 71 521 | (-) | 76 624 | (71 521) | - | - | - | 76 624 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 53 513 | (-) | 71 521 | (53 513) | - | - | - | 71 521 | (-) |
| <i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 242 706 | (-) | 170 085 | (241 034) | - | - | - | 171 757 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 122 504 | (-) | 241 156 | (120 954) | - | - | - | 242 706 | (-) |
| <i>Товары отгруженные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 72 195 | (-) | 45 246 | (72 195) | - | - | - | 45 246 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 37 329 | (-) | 72 195 | (37 329) | - | - | - | 72 195 | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря <u>09</u> г. |
|---|------|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: <i>(группа, вид)</i> | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | 59 798 | - | - |
| в том числе: <i>Материалы</i> | | 59 798 | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------|-------------------------------|---|---|---|-------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹ | погашение | списание на финансовый результат ¹ | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 <u>11</u> г. | 643 | (-) | 219 272 | - | (2) | (-) | - | (641) | 219 272 | (-) |
| | 5521 | за 20 <u>10</u> г. | 645 | (-) | - | - | (2) | (-) | - | (-) | 643 | (-) |
| в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 643 | (-) | 219 272 | - | (2) | (-) | - | (641) | 219 272 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 645 | (-) | - | - | (2) | (-) | - | (-) | 643 | (-) |
| <i>Авансы выданные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>11</u> г. | 2 233 375 | (-) | 3 010 235 | - | (1 658 132) | (59 409) | - | 641 | 3 526 710 | (49 979) |
| | 5530 | за 20 <u>10</u> г. | 1 401 934 | (-) | 1 868 190 | - | (1 036 749) | (-) | - | - | 2 233 375 | (-) |
| в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 603 803 | (-) | 447 509 | - | (492 612) | (-) | - | 641 | 559 341 | (49 045) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 483 334 | (-) | 317 933 | - | (197 464) | (-) | - | - | 603 803 | (-) |
| <i>Авансы выданные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 382 921 | (-) | 505 177 | - | (381 546) | (-) | - | - | 506 552 | (934) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 455 739 | (-) | 375 607 | - | (448 425) | (-) | - | - | 382 921 | (-) |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 246 651 | (-) | 2 057 549 | - | (783 974) | (59 409) | - | - | 2 460 817 | (-) |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 462 861 | (-) | 1 174 650 | - | (390 860) | (-) | - | - | 1 246 651 | (-) |
| Итого | 5500 | за 20 <u>11</u> г. | 2 234 018 | (-) | 3 229 507 | - | (1 658 134) | (59 409) | - | x | 3 745 982 | (49 979) |
| | 5520 | за 20 <u>10</u> г. | 1 402 579 | (-) | 1 868 190 | - | (1 036 751) | (-) | - | x | 2 234 018 | (-) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. | | На 31 декабря <u>20 10</u> г. | | На 31 декабря <u>20 09</u> г. | |
|---|------|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 49 979 | - | 5 736 | 5 736 | 4 010 | 4 010 |
| в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i> | 5541 | 49 979 | - | 5 736 | 5 736 | 4 010 | 4 010 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|--------------------|------------------------|--|---|-------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ² | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ² | погашение | списание на финансовый результат ² | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>11</u> г. | - | 106 807 | - | (-) | (-) | (-) | 106 807 |
| | 5571 | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | - | 106 807 | - | (-) | (-) | (-) | 106 807 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>11</u> г. | 1 332 869 | 975 289 | - | (1 322 928) | (7 465) | - | 977 765 |
| | 5580 | за 20 <u>10</u> г. | 1 053 169 | 1 317 146 | - | (1 037 446) | (-) | - | 1 332 869 |
| в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 168 531 | 331 225 | - | (167 314) | (209) | - | 332 233 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 154 824 | 163 422 | - | (149 715) | (-) | - | 168 531 |
| <i>Авансы полученные</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 1 002 783 | 500 024 | - | (1 002 364) | (101) | - | 500 342 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 813 916 | 1 000 389 | - | (811 522) | (-) | - | 1 002 783 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 116 258 | 76 103 | - | (116 258) | (-) | - | 76 103 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 43 858 | 116 258 | - | (43 858) | (-) | - | 116 258 |
| <i>Расчеты по оплате труда</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 36 057 | 45 666 | - | (36 057) | (-) | - | 45 666 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 31 347 | 36 057 | - | (31 347) | (-) | - | 36 057 |
| <i>Прочие</i> | | за 20 <u>11</u> г. | 9 240 | 22 271 | - | (935) | (7 155) | - | 23 421 |
| | | за 20 <u>10</u> г. | 9 224 | 1 020 | - | (1 004) | (-) | - | 9 240 |
| Итого | 5550 | за 20 <u>11</u> г. | 1 332 869 | 1 082 096 | - | (1 322 928) | (7 465) | x | 1 084 572 |
| | 5570 | за 20 <u>10</u> г. | 1 053 169 | 1 317 146 | - | (1 037 446) | (-) | x | 1 332 869 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. |
|-------------------------|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: (вид) | | - | - | - |
| (вид) | | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>11</u> г. | За 20 <u>10</u> г. |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 8 545 359 | 7 276 526 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 932 609 | 777 953 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 217 184 | 153 810 |
| Амортизация | 5640 | 292 567 | 249 796 |
| Прочие затраты | 5650 | 256 047 | 262 532 |
| Итого по элементам | 5660 | 10 243 766 | 8 720 617 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | - | (174 501) |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 92 795 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 10 336 561 | 8 546 116 |

Примечания

1. Данные раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
2. Данные раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Резервы под условные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резервы под условные обязательства - всего | 5700 | - | 141 869 | (73 558) | (-) | 68 311 |
| в том числе: <i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i> | | - | 141 869 | (73 558) | (-) | 68 311 |
| и т.д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. |
|---|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 52 381 | 15 364 | 90 522 |
| в том числе: <i>Гарантии по выданным авансам</i> | | 52 381 | 15 364 | 90 522 |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 1 091 721 | 391 582 | 84 860 |
| в том числе: <i>Гарантии</i> | | 45 348 | 56 336 | 84 860 |
| <i>Обеспечение резервного аккредитива</i> | | 1 046 373 | 335 246 | - |
| и т.д. | | | | |

9. Государственная помощь

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

-

10. Другие пояснения и расшифровки

В бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства» отражены стоимость основных средств по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, незавершенные капитальные вложения за исключением приостановленного строительства на сумму 8 516 тыс. руб., которое отражено по строке 1170 "Прочие внеоборотные активы"

В отчетном году по выбывшим объектам основных средств, на сумму переоценки в размере 3 975 тыс. руб. уменьшен добавочный капитал и увеличена нераспределенная прибыль.

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе отражены финансовые вложения:

- в российские компании в сумме 15 615 519 тыс. руб., в том числе:

депозиты срок возврата 10.01.2012г (возвращены):

ЗАО «Райффазенбанк» в сумме 36 000 тыс. руб.

ЗАО «ЮниКредит Банк» в сумме 270 176 тыс. руб.

ОАО «Сбербанк» в сумме 943 346 тыс. руб.

- в зарубежные компании в сумме 276 030 тыс. руб., в том числе передано в доверительное управление еврооблигаций на сумму 89 346 тыс. руб.;

Долговые ценные бумаги в сумме 1 300 278 тыс. руб. (среднесрочные 1 141 575 тыс.руб., долгосрочные 158 703 тыс. руб.) планируется реализовать ранее срока погашения.

Сроки погашения выданных займов:

2012 год – 501 731 тыс. руб.;

2013 год – 3 382 558 тыс. руб.;

2014 год – 7 827 167 тыс. руб.

За отчетный период в «Отчете о прибылях и убытках отражена разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой» по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 376 752 тыс. руб. и по строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 245 767 тыс. руб.

По изменению за отчетный период текущей рыночной стоимости финансовых вложений увеличено отложенное налоговое обязательство в сумме 58 956 тыс. руб. и в связи с выбытием финансовых вложений списано отложенное налоговое обязательство в сумме 882 940 тыс. руб.

Накопленная корректировка на конец отчетного периода составляет 171 257 тыс. руб., в том числе переоценка 124 542 тыс. руб., курсовая разница 46 715 тыс. руб.

В составе денежных средств на конец отчетного периода отражены открытые в пользу контрагентов аккредитивы:

- на сумму 11 881 тыс. руб. срок сделок апрель 2012г. (в марте 2012г. завершена сделка на сумму 4 380 тыс. руб.

- на сумму 11 833 тыс. руб. срок сделки май 2012г

- на сумму 45 294 тыс. руб. срок сделки июнь 2012г

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов в сумме 4 848 тыс. руб., причитающихся на конец отчетного периода к уплате.

Сроки погашения кредитов:

- февраль 2012г 322 млн. руб. (погашено)

- май, ноябрь 2012г 482 млн. руб.

- январь – декабрь 2013г 155 млн. руб.

- май, ноябрь 2013г 805 млн. руб.

- январь – декабрь 2014г 372 млн. руб.

- май, ноябрь 2014г 482 млн. руб.

- октябрь, ноябрь, декабрь 2014г 644 млн. руб.

- январь – декабрь 2015г 792 млн. руб.

- май 2015г 1288 млн. руб.

- январь – декабрь 2016г 614 млн. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса (прочие активы и обязательства), тыс. руб.

| | | |
|----------|--|--------|
| Стр.1170 | Прочие внеоборотные активы, в том числе: | 15 485 |
| | Незавершенное капитальное строительство (приостановленное) | 8 516 |
| | Программное обеспечение | 4 331 |

| | | |
|----------|--|--------|
| | Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные) | 2 638 |
| Стр.1260 | Прочие оборотные активы всего, в том числе: | 46 554 |
| | НДС исчисленный с авансов | 43 856 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 448 |
| | Лицензии, разрешения, декларации безопасности | 2 250 |
| Стр.1550 | Прочие краткосрочные обязательства, в том числе: | 11 397 |
| | НДС исчисленный с авансов | 11 397 |

С отчетного периода ежемесячно начисляется и включается в расходы по обычным видам деятельности резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Исходя из этого на 01.01.2011г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 54 198 тыс. руб. и отнесен на уменьшение нераспределенной прибыли. Начисление отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск производилось за счет созданного резерва. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 68 311 тыс. руб.

В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 51 450 тыс. руб. За счет резерва списано дебиторской задолженности 1 471 тыс. руб.

Помимо этого списано дебиторской задолженности в сумме 59 501 тыс. руб., в том числе 59 409 тыс. руб. – расходы прошлых лет. Исходя из этого, налог на прибыль прошлых лет уменьшен на 12 009 тыс. руб. что и отражено в «Отчете о прибылях и убытках» по строке 2460 "Прочие"

Списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 7 465 тыс. руб., в том числе неустраиваемые дивиденды в сумме 7 155 тыс. руб. на увеличение нераспределенной прибыли.

В целях сопоставимости данных из состава прочих доходов и расходов за 2010 год в «Отчете о прибылях и убытках» исключены обороты по продаже валюты, а включен убыток от продажи валюты в сумме 3 968 тыс. руб. (корректировка составила 13 077 151 тыс. руб.).

В отчетном году Общество пользовалось льготой по налогу на прибыль в бюджет субъекта Российской Федерации. Исходя из этого начислено + (списано -):

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 102 610 тыс. руб. (прибыль составила 7 046 109 тыс.руб.)

- постоянный налоговый актив в сумме 43 957 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 280 902 тыс. руб.);

- отложенный налоговый актив в сумме -319 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила -2 039 тыс. руб.);

- отложенное налоговое обязательство в сумме -643 830 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила -4 114 320 тыс. руб.);

- налог на прибыль с учетом применяемой льготы в сумме 1 790 078 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 14 439 292 тыс. руб.).

В связи, с применением в отчетном периоде льготы по налогу на прибыль списан отложенный налоговый актив в сумме 88 тыс. руб. и списано отложенных налоговых обязательств в сумме 179 034 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2011 год составила 7 рублей 60 копеек (сумма прибыли 5 481 447 тыс. руб. / количество акций 721183 тыс. шт.), за 2010 год составила 3 рубля 39 копеек.

Разводненная прибыль на акцию за 2011 год составила 6 рублей 96 копеек (сумма прибыли 6 090 497 тыс. руб. / количество акций 875439 тыс. шт.), за 2010 год составила 3 рубля 10 копеек.

Расшифровка прочих доходов, тыс.руб.:

| | | |
|--|---|-----------|
| Стр.2340 Отчета о прибылях и убытках | Прочие доходы всего, в том числе: | 8 766 446 |
| | Корректировка оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости | 376 752 |
| | Доходы от продажи и прочего выбытия основных фондов и иного имущества | 82 069 |
| | Доходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг | 6 400 571 |
| | Маржа по фьючерсам | 125 449 |
| | Курсовая разница | 1 675 089 |
| | Излишки и прочее оприходование имущества | 30 529 |
| | Другие доходы | 75 987 |

Расшифровка прочих расходы, тыс.руб.:

| | | |
|--|--|-----------|
| Стр.2350 Отчета о прибылях и убытках | Прочие расходы всего, в том числе: | 8 783 259 |
| | Результат от продажи иностранной валюты | 8 008 |
| | Корректировка оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости | 245 767 |
| | Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества | 80 480 |
| | Расходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг | 6 124 566 |
| | Расходы на содержание социально-культурной сферы и выплаты социального характера | 93 677 |
| | Курсовая разница | 1 583 587 |
| | Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам | 4 085 |
| | Налоги | 52 194 |
| | Услуги кредитных организаций | 89 328 |
| | Благотворительная помощь | 21 999 |
| | Представительские расходы | 4 337 |
| | Купленный НКД | 16 347 |
| | Маржа по фьючерсам | 96 030 |
| | Вклад в имущество дочерних обществ | 204 700 |
| | Убытки прошлых лет (списание дебиторской задолженности) | 59 409 |
| | Резерв по сомнительным долгам | 51 450 |
| | Другие расходы | 47 295 |

Расшифровка прочих дебиторов и кредиторов (тыс. руб)

| | | | |
|--|---|--|---------|
| п. 5.1.Раздела 5 Пояснительной записки | Прочие дебиторы всего, в том числе: | 2 460 817 | |
| | Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость | 556 401 | |
| | Расчеты с внебюджетными фондами и по прочим налогам | 637 | |
| | Расчеты по имущественному страхованию | 1 329 | |
| | Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам | 698 043 | |
| | Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям | 26 234 | |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 420 | |
| | Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам | 6 315 | |
| | Расчеты с банком по Покрытию резервного аккредитива | 1 121 179 | |
| | Проценты на сумму Покрытия резервного аккредитива | 31 360 | |
| | Расчеты с брокером | 15 128 | |
| | Прочие расчеты | 3 774 | |
| | п.5.3 Раздела 5 Пояснительной записки | Прочие кредиторы всего, в том числе: | 130 228 |
| | | Импортный документарный аккредитив без резервирования средств: | |
| долгосрочный | | 106 807 | |
| краткосрочный | | 16 136 | |
| | Прочие расчеты | 7 285 | |

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных (п.8 Раздела 5) тыс. руб:

| | |
|---|-----------|
| Обеспечение обязательств и платежей полученных, в том числе: | 52 381 |
| Гарантии банка по выданным авансам: на приобретение оборудования | 52 381 |
| Обеспечение обязательств и платежей выданных, в том числе: | 1 091 722 |
| Обеспечение резервного аккредитива по срокам действия: | 1 046 373 |
| Март 2012 | 354 157 |
| Январь 2013 | 177 078 |
| Февраль 2013 | 515 138 |
| Гарантии агентству налоговых поступлений в Милане (Италия) по НДС, возвращенному за приобретенное оборудование по срокам истечения гарантий: | 45 348 |
| январь 2012 г. (снято) | 45 348 |

Отчет о движении денежных средств за отчетный период составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В целях сопоставимости данные за предыдущий год пересчитаны, т.е. поступления и платежи в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания, а также по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» исключены обороты по продаже валюты, а включен убыток от продажи валюты в сумме 3 968 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «Дорогобуж»

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

Н.И. Служеникина

" 28 " марта 2012 г