

**Пояснительная записка  
к отчету о финансово-хозяйственной деятельности  
Открытое акционерное общество «Арктические морские  
инженерно-геологические экспедиции» за 2011 год.**

Предприятие было создано в 1980 году для проведения инженерно-геологических работ, инженерно-геодезических, инженерно-гидрометеорологических изысканий, лабораторных работ по исследованию грунтов, гидрографических работ на шельфе Мирового океана и прилегающей суше.

ОАО «АМИГЭ» внесено в единый государственный реестр юридических лиц 29 августа 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1035100184811.

ОАО «АМИГЭ» является правопреемником ФГУП «АМИГЭ» на основании передаточного акта от 11 августа 2003 года по всем (как имущественным, так и неимущественным) правам и обязанностям в отношении всех его должников и кредиторов, включая и обязательства, оспариваемые сторонами (Распоряжение Комитета имущественных отношений Мурманской области от 01 августа 2003 г. № 180).

Согласно Распоряжения № 2044-р от 19.06.06 г. Федерального агентства по управлению федеральным имуществом, 31.01.2007 года произошла реорганизация ОАО «АМИГЭ» путем присоединения к нему ОАО «НИИМоргеофизики».

Уставный капитал Общества составляет 152 330 100 рублей и состоит из 1 523 301 штук размещенных обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость каждой акции составляет 100 рублей.

Местонахождение ОАО «АМИГЭ»: Российская федерация, г. Мурманск, ул. К.Маркса, 19.

Основной вид деятельности: инженерные изыскания для строительства.

Учредителем общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Для осуществления своей уставной деятельности ОАО «АМИГЭ» полностью оснащено технически и имеет квалифицированные кадры. Среднесписочная численность за 2011 год 253 человек.

ОАО «АМИГЭ» в своем составе имеет следующие структурные подразделения:

I. Основные подразделения.

- а). Комплексная инженерно-геологическая партия (КИГП), в т.ч. грунтовая лаборатория
- б). Комплексная инженерно-геологическая гидрографическая партия (КИГПП)
- в). Комплексная полевая партия (КПП)
- г). Партия инженерно-геологического бурения (ПИГБ)
- д). НИС «Гео-Арктик» (с 12.05.11 передан в аренду)
- е). Партия машинной обработки (ПМО).

Данные подразделения выполняют основную работу по получению, обработке и передаче информации в виде отчетов заказчику.

II. Вспомогательные подразделения.

- а). Технологический транспорт: НИС «Бавенит», НИС «Кимберлит», НИС «Керн»
- б). Транспортный участок
- в) Полигон

III. Административно-управленческий аппарат. Финансово-экономический отдел, Производственно-технический отдел, Геолого-договорной отдел, Отдел кадров, Отдел флота, Административно-хозяйственный отдел.

В настоящее время бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 с ежемесячным списанием на счет 90.8 «Управленческие расходы».

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы организации признаются по методу начисления.

Согласно учетной политики ОАО «АМИГЭ», амортизация основных средств предприятия начисляется ежемесячно линейным методом, учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости каждой единицы.

На балансе ОАО «АМИГЭ» находятся земельные участки, стоимостью 2 161 100 руб., в том числе:

Мурманская обл., г.Кола – 38800 руб.,  
г.Мурманск, ул. К.Маркса, 19 – 401300 руб.,  
г.Мурманск, ул. Песочная, 12 – 1721000 руб.,

В соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и п.2 ст.256 НК РФ земельные участки и иные объекты природопользования не подлежат амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, а также не признаются объектами налогообложения налогом на имущество согласно пп.1 п.4 ст. 374 НК РФ.

Основные средства, стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н « Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), зарегистрированному в Минюсте РФ 03.02.2011 № 19691, предприятие создает оценочное обязательство на оплату отпусков по итогам инвентаризации на 31.12.2011г.

#### Результаты деятельности за 2011 г. выглядят следующим образом:

№ п/п	Показатели (тыс.руб.)	2011 год	2010 год	Отклонение% (-,+)
1	Всего работ (без НДС) В т.ч. для иностранных заказчиков	300559 129022	356625 174598	(-) 15,7 (-) 26,1
2	Себестоимость работ	328638	326129	(-) 0,8
3	Прибыль от продаж	-28079	(+)30496	(-) 192,1

За 2011 г. объем работ, приходящихся на Российских заказчиков:

2011 г. – 57,1%                      2010 г. – 51,0%                      (+) 6,1 %

По себестоимости работ (включая управленческие расходы) показатели выглядят следующим образом (отношение себестоимости к выполнению):

2011 г. – 109,3%      2010 г. – 91,4%                      (+) 17,9 %

По дополнительному соглашению б/н от 01.01.2011 к договору о банковском обслуживании №1695 от 01.04.10 с ОАО «ДнБ НОР Мончебанк», дополнительному соглашению б/н от 01.03.2011 к договору о банковском обслуживании №318/08 от 08.08.08 с

ОАО «Сбербанк России», уведомлению № 06/28 от 16.03.11 к договору о банковском обслуживании № 15.14-9/2010 от 16.11.10г. с ОАО «Газпромбанк» получены проценты на остатки денежных средств на счете в сумме 425 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы за 2011 год:

№ п/п	Показатели (тыс.руб.)	2011 год	2010 год	Отклонение (тыс. руб.)
<b>1</b>	<b>Прочие доходы,</b> <b>в т.ч.</b>	<b><u>98044</u></b>	<b><u>19418</u></b>	<b><u>(-)78626</u></b>
	- положит. курсовые разницы	16727	14271	(+) 2456
	- списанная кред. задолж.	15870	281	(+)15589
	-арендная плата по договорам аренды недвижимости	37403	4502	(+)32901
	- прочие доходы	28044	364	(+)27680
<b>2</b>	<b>Прочие расходы,</b> <b>в т.ч.</b>	<b><u>54209</u></b>	<b><u>39419</u></b>	<b><u>(+)14790</u></b>
	- отрицат. курсовая разница	13588	20771	(-)7183
	-единовременная помощь	13333	7311	(+)6022
	- налог на имущество, землю	3045	2610	(+)435
	- услуги кредитных организаций	1097	1677	(-)580
	-отчисления в оценочные резервы	609	-	(+)609
	-расходы по договорам аренды недвижимости	3713	1950	(+)1763
	-страховые взносы, начисленные в отношении выплат, не учитываемых при налогообложении прибыли	2250	1177	(+)1073
	-доначисление налога (НДС) за 2010 год	5910	-	(+)5910
	-оценочное обязательство	7835	-	(+)7835
	- прочие расходы	2829	3923	(-)1094

Согласно представленных расчетов по данным бухгалтерского учета за 2011 год до налогообложения получена прибыль 16181 тыс. руб. (по данным налогового учета получена прибыль 58154 тыс. руб.) и исчислен налог на прибыль в сумме 11631 тыс. руб.

Соблюдая требование ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 4178 тыс. руб.

По результатам выездной налоговой проверки за 2009 год 18.08.2011года Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО в адрес ОАО «АМИГЭ» было вынесено решение № 10 о привлечении к налоговой ответственности за совершение налоговых правонарушений за период с 01.01.2009 по 31.12.2009г., которое вступило в силу 28.10.2011 г. Общая сумма налоговых санкций, неуплаченных налогов и пени составила 40956 тыс. руб. ОАО «АМИГЭ» частично не согласно с вынесенным решением и обжалует его в суде. Неоспариваемые суммы признаны в учете и отражены: 2009 г. - 4 тыс. руб., 2011г. -7 тыс. руб. по строке 24602 «Отчета о прибылях и убытках» за 2011 год.

По результатам камеральной проверки налоговой декларации по НДС за 2 кв. 2010 года 01.12.2010 года Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по МО в адрес ОАО «АМИГЭ» было вынесено решение № 52 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, выразившееся в неуплате НДС, которое вступило в силу 17.01.2011г. ОАО «АМИГЭ» не согласно с вынесенным решением и обжалует его в суде. Производство по делу приостановлено до рассмотрения в надзорной инстанции дела о признании недействительным решения Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО № 21 от 19.10.2010г. ( выездная налоговая проверка за 2008 год). Доначисленные налоги, пени, штраф согласно требований №7 и 47 Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО на сумму 7268 тыс.руб. уплачены. Суммы признаны в учете и отражены: доначисленный налог 5910 тыс. руб. в

строке 23516, пени, штрафы – 1359 тыс. руб. по строке 24602 «Отчета о прибылях и убытках» за 2011 год.

По Решению Арбитражного суда по Мурманской области от 25.03.2011г. и Определения Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО от 04.05.2011г. списана задолженность по налоговым санкциям в связи с истечением сроков исковой давности в сумме 729 тыс. руб. Списание отражено по строке 24602 «Отчета о прибылях и убытках» за 2011 год.

Таким образом, чистая прибыль ОАО «АМИГЭ» за 2011 г. составила 8087 тыс. руб.

Существенное событие после отчетной даты:

- по решению Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО № 21 от 19.10.2010 г. (выездная налоговая проверка за 2008 год, общая сумма оспариваемых налоговых санкций, неуплаченных налогов, пени составляет 33634 тыс. руб.) в судебном заседании кассационной инстанции 24.01.2012г. вынесено решение в пользу ОАО «АМИГЭ». Далее дело будет рассмотрено в ВАС РФ.

- по результатам камеральной проверки налоговой декларации по НДС за 3 кв. 2010 года 11.03.2011 года Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по МО в адрес ОАО «АМИГЭ» было вынесено решение № 4 об отказе в привлечении лица к ответственности за совершение налогового правонарушения, выразившееся в неуплате НДС, которое вступило в силу 03.05.2011 г. Общая сумма неуплаченного налога составила 6050 тыс. руб. ОАО «АМИГЭ» не согласно с вынесенным решением и обжалует его в суде. Производство по делу приостановлено до рассмотрения в надзорной инстанции дела о признании недействительным решения Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по МО № 21 от 19.10.2010 г. (выездная налоговая проверка за 2008 год)

#### Информация об аффилированных лицах ОАО «АМИГЭ»

Состав аффилированных лиц ОАО «АМИГЭ» за период с 01.01.2011 по 23.06.2011

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1.	Городиский Андрей Михайлович, управляющий партнер Адвокатского бюро «А.Городиский и партнеры» (независимый директор)	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
2.	Бондарев Владимир Николаевич, Генеральный директор ОАО «АМИГЭ»	Назначен Генеральным директором ОАО «АМИГЭ»
3.	Ерке Сергей Иванович, директор департамента Минэнерго России	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
4.	Макарский Юрий Владиславович, заместитель генерального директора ОАО «Московский нефтемаслозавод»	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
5.	Сергеева Анна Сергеевна, заместитель начальника отдела управления Росимущества	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
6.	Аноприенко Татьяна Алексеевна, главный специалист-эксперт отдела корпоративного регулирования департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»

7.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	1. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции ОАО «АМИГЭ» (распоряжается 100% голосов).
		2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АМИГЭ» (назначает всех членов Совета директоров и единоличный исполнительный орган)

Состав аффилированных лиц ОАО «АМИГЭ» за период с 24.06.2011 по 31.12.2011

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1.	Городисский Андрей Михайлович, управляющий партнер Адвокатского бюро «А.Городисский и партнеры» (независимый директор)	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
2.	Бондарев Владимир Николаевич, Генеральный директор ОАО «АМИГЭ»	Назначен Генеральным директором ОАО «АМИГЭ»
3.	Статьин Владимир Анатольевич, генеральный директор некоммерческого партнерства «Объединение по защите интересов Акционеров предприятий и организаций»	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
4.	Макарский Юрий Владиславович, заместитель генерального директора ОАО «Московский нефтемаслозавод»	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
5.	Борисовский Евгений Сергеевич – специалист-эксперт отдела управления Росимущества	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
6.	Аноприенко Татьяна Алексеевна, главный специалист-эксперт отдела корпоративного регулирования департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК	Назначен членом Совета директоров ОАО «АМИГЭ»
7.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	1. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции ОАО «АМИГЭ» (распоряжается 100% голосов).
		2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «АМИГЭ» (назначает всех членов Совета директоров и единоличный исполнительный орган)

Операций с аффилированными лицами в 2011 году не проводилось.

Финансовое состояние предприятия характеризуется показателями финансовой устойчивости, платежеспособности, рентабельности.

#### Расчет коэффициентов финансовой устойчивости за 12 месяцев 2011 г.

<i>n \ n</i>	<i>Показатели</i>	<i>на начало периода</i>	<i>на конец периода</i>	<i>Норматив</i>
1.	Собственный капитал (1 раздел пассива)	307 582	313 919	
2.	Заемный капитал (2 и 3 разделы пассива)	77 776	119 826	
3.	Валюта баланса	385 358	433 745	
4.	Коэффициент финансового риска (соотношение заемного и собственного капитала), %	0,25	0,38	меньше 0,7
5.	Коэффициент финансовой автономии (доля собственного капитала в общей валюте баланса)	0,8	0,72	более 0,5

Финансовое состояние предприятия, его устойчивость во многом зависит от оптимальности структуры источников капитала (соотношение собственных и заемных средств). Важными показателями, характеризующими финансовую устойчивость, являются: коэффициент финансовой автономии и коэффициент финансового риска. Чем выше уровень коэффициента финансовой автономии и ниже коэффициент финансового риска, тем устойчивее финансовое положение предприятия. Как видно из таблицы на конец периода наблюдается повышение коэффициент финансового риска в 1,52 раза, но меньше нормативного. Такая ситуация объясняется значительным повышением заемного капитала (на 54%) по сравнению с началом периода. Основными причинами являются:

- аванс поступивший от ОАО СМНГ за покупку НИС Гео-Арктик (64 377тыс.руб.)
- исполнение новых требований ПБУ8/2010в учете на 31.12.2011г. где признано оценочное обязательство на оплату отпусков(7 835тыс.руб.)

Коэффициент финансовой автономии на конец периода находится почти на том же уровне, что на начало периода и выше нормы.

Следующим показателем, характеризующим финансовую устойчивость предприятия, является его платежеспособность.

#### Показатели ликвидности предприятия за 12 месяцев 2011 г.

<i>Показатели</i>	<i>на начало периода</i>	<i>на конец периода</i>	<i>Норматив</i>
Текущей ликвидности (покрытия, платежеспособности)	3,18	2,57	больше 1.7
Быстрой ликвидности $((A1+A2)\backslash\Pi1)$	2,89	2,54	0,7-1,0
Абсолютной ликвидности $(A1\backslash\Pi1)$	1,27	1,24	не ниже 0,20-0,25

Значение коэффициента текущей ликвидности на конец периода на 19,2% ниже, чем на начало и больше нормативного, это свидетельствует о том, что на предприятии

существует резервный запас для компенсации убытков, которые оно может понести при размещении и ликвидации всех текущих активов, кроме наличности.

Коэффициент быстрой ликвидности так же уменьшился на 12,1 %, но больше нормативного, это говорит о том, что предприятие может рассчитаться с краткосрочными финансовыми обязательствами, не привлекая медленно и труднореализуемые активы.

Коэффициент абсолютной ликвидности на конец периода так же незначительно понизился, но его величина выше норматива, т.е. предприятие может погасить все свои краткосрочные долги за счет абсолютно ликвидных активов (денежных средств).

Одним из основных показателей, достаточно полно характеризующих эффективность деятельности организации, является рентабельность

п/п	Показатели	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1.	Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли	0,03	0,02
2.	Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,03	0,02

Рентабельность собственного капитала отражает эффективность использования собственного капитала, т.е. указывает на величину прибыли получаемой с каждого рубля вложенного в организацию собственником. За отчетный период рентабельность собственного капитала увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2010 года.

Рентабельность продаж показывает, какую прибыль имеет организация с каждого рубля реализации. За отчетный период прибыль с каждого рубля реализации увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2010 года.

Из вышеизложенного можно сделать вывод: структура баланса удовлетворительна, зависимость предприятия от кредиторов невелика, предприятие является платежеспособным. Таким образом, финансово-экономическое состояние предприятия вполне устойчиво.

Генеральный директор

В.Н.Бондарев

Главный бухгалтер

И.В.Галинова