

Саморегулируемая организация аудиторов  
НП «Московская аудиторская палата»

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«БИЗНЕСАУДИТ»**

---

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**за 2013 год**

**Акционерам**

**Открытого акционерного общества**  
**«Чебоксарский речной порт»**

**г. Чебоксары**  
**2014**

### Сведения об аудируемом лице

Наименование	Открытое акционерное общество «Чебоксарский речной порт»
Государственная регистрация	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г. серии 21 № 000819868, основной регистрационный номер 1022101282455 от 21.11.2002.
Место нахождения	428000, Россия, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пл. Речников, д. 5

### Сведения об аудиторе

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСАУДИТ»
Место нахождения	428000, Чувашия, г. Чебоксары, ул. К.Маркса, д. 24
Почтовый адрес	428015, Чувашия, г. Чебоксары, ул. Ленинградская, д. 36, оф.703
Государственная регистрация	Зарегистрировано в администрации Ленинского района г. Чебоксары ЧР постановлением № 368 от 25 мая 1994 г., перерегистрация № 1087 от 04.09.1998. Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 21 № 000798377, основной государственный регистрационный номер 1022101135176 от 14.10.2002.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» (НП «МоАП»), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре 11203061951 от 03.09.2012 г.
Телефон (факс):	8(8352) 22-47-37, 64-01-14
E-mail	<a href="mailto:audit@cbx.ru">audit@cbx.ru</a>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Акционерам ОАО «Чебоксарский речной порт».**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Чебоксарский речной порт», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- отчет об изменениях капитала за 2013 год;
- отчет о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

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

*Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

### Основание для выражения мнения с оговоркой

На основе полученных аудиторских доказательств нами установлено, что в составе дебиторской задолженности и финансовых вложений (займы выданные) отражена нереальная к взысканию задолженность организации, исключенной из ЕГРЮЛ, что привело к завышению итоговой суммы бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года на сумму 112944 тыс. руб., в том числе: строка 1230 «Дебиторская задолженность» завышена на 44044 тыс. руб., строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - на 68900 тыс. руб., строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - на 90355 тыс. руб., строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - на 22589 тыс. руб.

В связи с этим обстоятельством, искажены показатели отчета о финансовых результатах: на 112944 тыс. руб. занижена сумма, отраженная по строке 2350 «Прочие расходы», что привело соответственно к завышению строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» на 22589 тыс. руб., строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - на сумму 90355 тыс. руб.

### Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Чебоксарский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово - хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, был проведен обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ПРОФ АУДИТ» (государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022101142018; юридический адрес: 428003, г. Чебоксары, ул. Петрова, д.6; саморегулируемая организация аудиторов – Некоммерческое Партнерство «РКА»). Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «ПРОФ АУДИТ» в аудиторском заключении выразило немодифицированное мнение, что бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Чебоксарский речной порт» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Чебоксарский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «БИЗНЕСАУДИТ»

Финансовый директор

«28» апреля 2014 г.



Т.В. Федосенко

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
Вид экономической деятельности <u>Деятельность внутреннего водного транспорта</u>	по ОКПО	<b>03146626</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное</u>	по ОКВЭД	<b>61.20</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>41</b>	
Местонахождение (адрес)	по ОКЕИ	<b>384</b>		
<b>428008, Чувашская Респ, Чебоксары г, Речников пл, дом № 5</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<b>2</b>	Основные средства	1150	167 584	108 313	84 549
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	167 318	88 206	69 144
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	266	4 879	15 405
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	228	-
	Дебиторская задолженность поставщиков	11504	-	15 000	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<b>3</b>	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	в том числе:				
3.1	доля в уставном капитале ООО	11701	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	26 426	705	1 746
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>194 013</b>	<b>109 021</b>	<b>86 298</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>4</b>	Запасы	1210	76 098	50 300	53 634
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	28 850	22 288	28 578
4.1	Товары	12102	40 934	23 144	22 800
4.1	Готовая продукция	12103	6 314	4 868	2 256
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	140	414	57
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	52	414	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	70	-	-
	НДС налогового агента	12204	18	-	57
<b>5</b>	Дебиторская задолженность	1230	180 100	235 695	185 558
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 479	3 788	3 605
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	34 100	45 232	30 748
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	294	-	2 341
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	49
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	227	200	92
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	14	-	22
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	143 986	186 475	148 701
	Оценочные обязательства	12308	-	-	-

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 960	97 937	97 880
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	68 960	97 937	97 880
ф №4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 067	5 825	8 366
	в том числе:				
	Касса организации	12501	38	29	39
	Расчетные счета	12502	39 029	5 796	7 277
	Векселя Сбербанка	12505	-	-	1 050
	Прочие оборотные активы	1260	262	1 061	1 212
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	262	296	737
	НДС по авансам и предоплатам	12602	-	765	475
	Итого по разделу II	1200	364 627	391 232	346 707
	<b>БАЛАНС</b>	1600	558 640	500 253	433 005

7 880  
7 880  
8 366  
39  
7 277  
1 050  
1 212  
737  
475  
46 707  
33 005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 384	38 384	38 384
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	422	422	422
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 919	1 919	1 919
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 171	149 125	120 396
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>192 896</b>	<b>189 850</b>	<b>161 121</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	137 969	173 369	72 406
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	137 969	173 369	72 406
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 549	834	828
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>161 518</b>	<b>174 203</b>	<b>73 234</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	6 258	20 625	94 327
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	5 000	42 800
	Краткосрочные займы	15102	5 759	15 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	23 077
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	499	625	28 450
	Кредиторская задолженность	1520	195 856	113 268	104 323
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 812	5 795	4 715
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	28 298	5 092	3 116
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 299	12 087	3 320
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 006	1 620	1 091
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 623	1 513	970
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	11	61	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	148 807	87 100	91 104
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 112	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	2 307	-
	в том числе:				
			-	2 307	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>204 226</b>	<b>136 200</b>	<b>198 650</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>558 640</b>	<b>500 253</b>	<b>433 005</b>

Руководитель

**Шайкин Ванифатий Васильевич**

(подпись)

(инициалы и фамилия)

28 декабря 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация	Открытое акционерное общество "Чебоксарский речной порт"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность внутреннего водного транспорта	по ОКВЭД	31	12	2013
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное /	по ОКОПФ / ОКФС	03146626		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	2129008850		
			61.20		
			47	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	395 145	333 788
6	Себестоимость продаж	2120	(292 567)	(235 305)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	102 578	98 483
6	Коммерческие расходы	2210	(9 987)	(6 787)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	92 591	91 696
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	510	177
	Проценты к уплате	2330	(19 458)	(19 864)
	Прочие доходы	2340	22 902	6 977
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	169	311
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23402	6 297	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	422	2 428
	Прочие операционные доходы	23404	692	1 444
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	90	464
	Прибыль прошлых лет	23406	92	581
	Возмещение убытков к получению	23407	23	33
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	15 057	1 639
	Прочие внереализационные доходы	23409	60	77
	Прочие расходы	2350	(96 739)	(34 832)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(23)	(5)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(7 218)	(23 841)
	Расходы на услуги банков	23503	(270)	(187)
	Прочие операционные расходы	23504	(6 027)	(910)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	-	(3 037)
	Убытки прошлых лет	23506	(836)	(452)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(81 304)	(2 006)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(1 061)	(4 394)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(194)	44 154
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(14 046)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 957)	6 329
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(22 715)	(6)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 722	(1 042)
	Прочее	2460	233	(331)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	233	(331)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 046	28 729

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 960	97 937	97 880
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	68 960	97 937	97 880
ф №4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 067	5 825	8 366
	в том числе:				
	Касса организации	12501	38	29	39
	Расчетные счета	12502	39 029	5 796	7 277
	Векселя Сбербанка	12505	-	-	1 050
	Прочие оборотные активы	1260	262	1 061	1 212
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	262	296	737
	НДС по авансам и предоплатам	12602	-	765	475
	Итого по разделу II	1200	364 627	391 232	346 707
	<b>БАЛАНС</b>	1600	558 640	500 253	433 005

Тояс

Рухов

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 384	38 384	38 384
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	422	422	422
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 919	1 919	1 919
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 171	149 125	120 396
	Итого по разделу III	1300	192 896	189 850	161 121
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	137 969	173 369	72 406
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	137 969	173 369	72 406
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 549	834	828
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	161 518	174 203	73 234
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	6 258	20 625	94 327
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	5 000	42 800
	Краткосрочные займы	15102	5 759	15 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	23 077
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	499	625	28 450
	Кредиторская задолженность	1520	195 856	113 268	104 323
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 812	5 795	4 715
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	28 298	5 092	3 116
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 299	12 087	3 320
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 006	1 620	1 091
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 623	1 513	970
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	11	61	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	148 807	87 100	91 104
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 112	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	2 307	-
	в том числе:				
			-	2 307	-
	Итого по разделу V	1500	204 226	136 200	198 650
	<b>БАЛАНС</b>	1700	558 640	500 253	433 005

Руководитель

Шайкин Ванифатий  
Васильевич

(подпись)

(грашифровка подписи)

28 марта 2014

г. Чебоксары



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность внутреннего водного транспорта</u>	по ОКВЭД	31	12	2013
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное</u>	по ОКОПФ / ОКФС	03146626		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	2129008850		
			61.20		
			47	41	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	395 145	333 788
6	Себестоимость продаж	2120	(292 567)	(235 305)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	102 578	98 483
6	Коммерческие расходы	2210	(9 987)	(6 787)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	92 591	91 696
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	510	177
	Проценты к уплате	2330	(19 458)	(19 864)
	Прочие доходы	2340	22 902	6 977
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	169	311
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23402	6 297	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	422	2 428
	Прочие операционные доходы	23404	692	1 444
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	90	464
	Прибыль прошлых лет	23406	92	581
	Возмещение убытков к получению	23407	23	33
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	15 057	1 639
	Прочие внереализационные доходы	23409	60	77
	Прочие расходы	2350	(96 739)	(34 832)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(23)	(5)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(7 218)	(23 841)
	Расходы на услуги банков	23503	(270)	(187)
	Прочие операционные расходы	23504	(6 027)	(910)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	-	(3 037)
	Убытки прошлых лет	23506	(836)	(452)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(81 304)	(2 006)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(1 061)	(4 394)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(194)	44 154
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(14 046)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 957)	6 329
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(22 715)	(6)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	25 722	(1 042)
	Прочее	2460	233	(331)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	233	(331)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 046	28 729

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	3 046	28 729
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	1



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шайкин Ванифатий  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

**Отчет об изменении капитала**  
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Чебоксарский речной порт"</u>	по ОКПО	03146626		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2129008850		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность внутреннего водного транспорта</u>	по ОКВЭД	61.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Коды		
0710003		
31	12	2013

**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 2011 г.	3100	38 384	-	422	1 919	120 396	161 121
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 729	28 729
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	28 729	28 729
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	-	-	-	-	-	-

ФРБ -  
2012г.  
28 729  
1  
1  
710002 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	38 384	-	422	1 919	149 125	189 850
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 046	3 046
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 046	3 046
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	38 384	-	422	1 919	152 171	192 896

Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Уставный капитал	Код	Наименование показателя
-------	--	-------------------	--------------------	---	------------------	-----	-------------------------

Форма 07/10023

Форма 07/10023

**Восстановление и оценка изменений учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	161 121	28 729	-	189 850
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	161 121	28 729	-	189 850
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	120 396	28 729	-	149 125
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	120 396	28 729	-	149 125
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	192 896	189 850	161 121

Руководитель (подпись) Шайкин Ванифатий Васильевич (расшифровка подписи)

28 марта 2014



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация	Открытое акционерное общество "Чебоксарский речной порт"	по ОКПО	03146626
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2129008850
Вид экономической деятельности	деятельность внутреннего водного транспорта	по ОКВЭД	61.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное /	по ОКОПФ / ОКФС	47   41
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	391 128	303 577
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	382 385	303 239
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	712	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 031	338
Платежи - всего	4120	(311 932)	(232 737)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(190 290)	(133 524)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 350)	(58 130)
процентов по долговым обязательствам	4123	(19 583)	-
налога на прибыль	4124	(2 995)	(8 779)
иные налоги (без прибыли, НДС и НДФЛ)	4125	(6 319)	(6 979)
взносы в гос. внебюджетные фонды	4126	(18 615)	(16 605)
по аренде земли, имущества	4127	(5 408)	(4 799)
прочие платежи	4129	(5 372)	(3 921)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	79 196	70 840
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	827	27 688
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	127	311
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	185	27 167
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	515	210
Платежи - всего	4220	(11 760)	(10 045)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 626)	(8 038)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 134)	(2 007)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 933)	17 643



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «Чебоксарский речной порт» за 2013 год

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ и правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Юридический адрес Общества: 428008, РФ, Чувашия, г.Чебоксары, площадь Речников, д.5.

Генеральным директором общества в 2013 году являлся Шайкин Ванифатий Васильевич, главным бухгалтером - Кузнецова Елена Михайловна.

В совет директоров на конец отчетного периода входят следующие лица:

1. Шайкин Ванифатий Васильевич – генеральный директор ОАО «Чебоксарский речной порт»;
2. Павлова Оксана Николаевна - заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Чебоксарский речной порт»;
3. Злобин Игорь Николаевич – начальник управления Росморречфлота;
4. Тимофеева Анна Борисовна;
5. Блинова Анжелика Валентиновна;
6. Айдов Владимир Юрьевич – начальник коммерческой службы ОАО «Чебоксарский речной порт»;
7. Сидорова Людмила Леонидовна - начальник отдела ТУ Росимущества ЧР.

Вознаграждения за работу в совете директоров за отчетный период не выплачивались.

Основными видами деятельности ОАО «Чебоксарский речной порт» в 2013 году являлись перевозки пассажиров и грузов внутренним водным транспортом, погрузо-разгрузочные работы, разработка песчаных карьеров, оказание услуг по комплексному обслуживанию флота, оптовая торговля нерудными строительными материалами.

Среднесписочная численность работников Общества за 2013 год составила 278 человек.

Финансовое состояние общества в 2013 году было стабильным. На конец отчетного периода просроченной задолженности по выплате заработной платы, по платежам в бюджет и во внебюджетные фонды, а также просроченной задолженности поставщикам и подрядчикам нет.

Натуральные показатели деятельности Общества по отчетным сегментам приведены в таблице:

Показатели	Ед.изм.	2013 год	2012 год
Перевезено пассажиров	тыс.чел.	79,8	62,2
Пассажирооборот	пасс\км	677,9	522,6
Перевезено грузов	тыс.тн	1 616,6	2 103,3
Грузооборот	млн.тн\км	31,7	55,3
Погрузо-разгрузочные работы	тыс.тн	3 548,2	2 051
Добыча песка	тыс.тн	1 657,2	2 135,7
Оптовая торговля	тыс.тн	210,1	40,3

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете при соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических благ в организацию;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены, могут быть определены.

Структура выручки (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) приведена в таблице

Виды деятельности	2013 год		2012 год	
	тыс.руб.	доля, %	тыс.руб.	доля, %
Перевозки пассажиров и аренда пассажирского флота	12 968	3	11 965	3
Перевозки грузов	78 762	20	61 573	18
Погрузо-разгрузочные работы	110 320	28	78 076	21
Добыча песка	61 315	16	147 944	44
Оптовая торговля	116 406	29	38 877	9
Другие	15 374	4	14 755	5
Итого	395 145	100	335 788	100

Прибыли (убытки) от продаж по видам деятельности приведены в таблице

Виды деятельности	2013 год			2012 год		
	выручка тыс.руб.	расходы, тыс.руб.	прибыль (убыток) от продаж	выручка тыс.руб.	расходы, тыс.руб.	прибыль (убыток) от продаж
Перевозки пассажиров и аренда пассажирского флота	12 968	17 028	-4 060	11 965	15 518	-5 453
Перевозки грузов	78 762	65 634	13 128	61 573	67 332	-6 959
Погрузо-разгрузочные работы	110 320	81 021	29 299	78 076	78 954	-8 858
Добыча песка	61 315	25 658	35 657	147 944	38 374	117 270
Оптовая торговля	116 406	94 008	22 398	38 877	24 640	6 237
Другие	15 374	19 205	-3 831	14 755	25 294	-10 541
Итого	395 145	292 567	92 591	335 788	242 092	91 696

Изменений в учетной политике в течение 2013 года не было.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых обществом, формируется из суммы фактической стоимости приобретения. Организация устанавливает срок полезного использования принимаемых к учету основных средств в соответствии с пригодностью или мощностью, указанной в технической документации изготовителей, а также предполагаемого режима эксплуатации и с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы в течение отчетного периода, списывались с бухгалтерского баланса вместе с накопленной амортизацией. Амортизационные отчисления по всем группам объектов основных средств начисляются линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей на единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Все прибыли и убытки, от реализации и ликвидации основных средств, включены в отчет о финансовых результатах.

В разделе 1 «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в составе основных средств (стр.11501) числится земельный участок по пл. Речников,5 для эксплуатации административного здания стоимостью 925 тыс.рублей, на который амортизация не начисляется. За балансом по этому объекту начисляется износ.

налога  
лице:

д  
оля, %

3  
18  
21  
44  
9  
5  
100

В отчетном году завершены работы по модернизации судов: «Москва-71» и «Чувашия», а также дооборудован земснаряд «ПЗС-500-16» жилыми помещениями. Введена в эксплуатацию трансформаторная подстанция по ул.К.Иванова.

На конец отчетного года числятся остатки незавершенного строительства (стр.11502 бух.баланса) на общую сумму 266 тыс. рублей:

- строительство гаража на причале в Гремячево 264 тыс.руб.;
- строительство гаража на причале сточных вод 2 тыс.руб.;

Списаны на финансовый результат затраты по незавершенному строительству, в связи с нерациональностью и отсутствием должного экономического эффекта в случае окончания работ:

- дооборудование земснаряда "ПЗС-500-16" гидроциклоном 1 562 тыс.руб.,
- модернизация т/х ОС-19 65 тыс.руб.;

В составе долгосрочных финансовых вложений учтена доля в уставном капитале ООО «ЧОП Безопасность» в сумме 2,5 тыс. рублей (стр.1170 бух.баланса).

Учет материально-производственных запасов осуществляется по цене приобретения. Производственные запасы, используемые в процессе производства, списываются на расходы общества по средней себестоимости.

прибыль  
убыток  
т продаж

-5 453  
-6 959  
-8 858  
117 270  
6 237  
-10 541

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 бух.баланса) входят:

Денежные средства в кассе организации (стр.12501 бух.баланса) в сумме 38 тыс.рублей;

Денежные средства на расчетных счетах организации (стр.12502 бух.баланса) в сумме 39 029 тыс.рублей;

На конец отчетного года числится дебиторская задолженность (стр.1230 бух.баланса) на сумму 180 100 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) (стр.12301 бух.баланса) – 1 479 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12302 бух.баланса) – 34 100 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам (стр.12303 бух.баланса) – 294 тыс.рублей;
- расчеты с подотчетными лицами (стр.12304 бух.баланса) – 227 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по прочим операциям (стр.12306 бух.баланса) – 14 тыс.рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.12307 бух.баланса) – 143 986 тыс. рублей.

91 696

На конец прошлого года (на 31.12.2012г.) часть дебиторской задолженности была отражена в разделе 1 «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в составе основных средств, в стр.11504, так как это был аванс, перечисленный обществом по договору купли-продажи недвижимости от 26.09.12г. в сумме 25 млн.рублей.

ется из  
лезного  
ностью  
гаемого  
вленной  
средств  
ались с  
ения по  
ошению  
у учёту  
аются в  
венных  
в отчет

Показатели строк 12301 «расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)», 12302 «расчеты с покупателями и заказчиками» и 12307 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами» показаны свернуто (за минусом резерва, начисленного в бухгалтерском учете на сомнительную дебиторскую задолженность) в общей сумме 8 866 тыс.рублей.

На конец отчетного года числится кредиторская задолженность (стр.1520 бух.баланса) на сумму 195 856 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201 бух.баланса) – 7 812 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.15202 бух.баланса) – 28 298 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам (стр.15203 бух.баланса) – 7 299 тыс. рублей;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.15204 бух.баланса) – 2 006 тыс.рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15205 бух.баланса) – 1 623 тыс.рублей;
- расчеты с подотчетными лицами (стр.15206 бух.баланса) – 11 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.15207 бух.баланса) – 148 807 тыс. рублей.

средств  
тивного  
по этому

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2013 года и на основании приказа №27 от 28.02.2014г. была списана:

- 1) в связи с истечением срока исковой давности
  - дебиторская задолженность на сумму 2 579,8 тыс.рублей;
  - кредиторская задолженность на сумму 2 405,6 тыс.рублей;

2

- 2) в связи с ликвидацией организации-должника  
-дебиторскую задолженность на сумму 45 842,8 тыс.рублей;
- 3) в связи с ликвидацией организации-кредитора  
-кредиторскую задолженность на сумму 1 тыс.рублей;
- 4) в связи с выявленными расхождениями при сверке расчетов с контрагентами  
-кредиторскую задолженность на сумму 11,9 тыс.рублей;
- 5) в связи с истечением срока исковой давности за счет резерва по сомнительным долгам  
-дебиторскую задолженность на сумму 286,6 тыс.рублей.

На конец отчетного года числится задолженность по кредиту перед Филиалом ОАО Банк ВТБ (стр.1410 бух.баланса) на сумму 137 969 тыс. рублей, срок погашения которого - июнь 2017 года. По займам – на сумму 5 759 тыс.рублей (стр.15102 бух.баланса) – срок погашения декабрь 2014 года.

Сумма начисленных процентов по кредитам в 2013 году составила 19 458 тыс.рублей (стр. 2330 отчета о финансовых результатах).

В отчете о движении денежных средств сумма уплаченных процентов 19 583 тыс.рублей отражена в стр.4123 в числе денежных потоков от текущих операций, а за 2012 год уплаченные проценты в сумме 70 859 тыс.рублей были отражены в составе денежных потоков от финансовых операций по стр.4323.

По состоянию на 31.12.2013 года в составе расходов будущих периодов числятся:  
-расходы по получению различных лицензий, разрешений, проектов на общую сумму 262 тыс.рублей (стр.12601 бух.баланса).

В течение 2013 года Обществом было получено целевое финансирование из бюджета в общей сумме 1 483 тыс.рублей:

- от Управления Федерального агентства по государственным резервам по Приволжскому федеральному округу по госконтракту № 137 от 29.01.2013г. в сумме 90 тыс.рублей;
  - от Росморречфлота по госконтракту №13-Р.6-13 от 11.03.2013 в сумме 150 тыс.рублей;
  - от Администрации г.Новочебоксарск ЧР в сумме 241 тыс.рублей как субсидии на возмещение недополученных доходов от перевозки пассажиров внутренним водным транспортом;
  - от Администрации Козловского района ЧР в сумме 1 002 тыс.рублей как субсидии на возмещение недополученных доходов от перевозки пассажиров внутренним водным транспортом;
- Все условия предоставления бюджетных средств выполнены Обществом в полном объеме.

На конец отчетного года числятся Оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков (стр.1540 бух.баланса) на сумму 2 112 тыс.рублей.

Прибыль отчетного года составила 3 046 тыс.рублей (стр.2400 отчета о прибылях и убытках).

Базовая прибыль на акцию по итогам 2013 года составила 152 рубля (стр.2900 отчета о финансовых результатах).

Разводненная прибыль на акцию составила 127 рублей (стр.2910 отчета о финансовых результатах).

На конец отчетного года за балансом учитываются арендованные основные средства и земельные участки:

Арендодатель - МКУ «Земельное управление»:

- Земельный участок по договору аренды №108/3749-М от 11.04.08г;
- Земельный участок по договору аренды №123/4951-М от 10.06.11г;
- Земельный участок по договору аренды №152/5708-К от 13.08.13г;
- Земельный участок по договору аренды №239/2939-К от 13.07.06г;
- Земельный участок по договору аренды №240/2940-К от 13.07.06г;
- Земельный участок по договору аренды №337/3037-К от 12.10.06г.

Арендодатель – Министерство имущественных и земельных отношений ЧР:

- Государственное имущество, являющееся собственностью ЧР по договору на сдачу в аренду №3279 от 25.08.10г;
- Земельный участок, находящийся в гос.собственности ЧР по договору на сдачу в аренду №676 от 30.11.10г.

Арендодатель – ТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом в ЧР:

-Имущество, составляющее государственную казну РФ по договору на сдачу в аренду №773 от 29.12.12г;

-Земельный участок, находящийся в фед. собственности по договору аренды №109/3750-М от 11.04.08г.

Арендодатель - ООО «Нерудные строительные материалы»:

-Автогрейдер марки ДЗ 12257, рег. знак УУ 8552 21.

На конец отчетного года за балансом числятся обеспечения обязательств выданные на сумму 350 248 тыс.рублей (таблица Пояснения 8 к бух.балансу) по договорам:

- договор об ипотеке №ДИ1-719000/2012/00058 от 01.10.2012 года с Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Чебоксары на сумму 46 692 тыс. рублей;

- договор об ипотеке ДИ4-719000/2012/00058 от 01.10.2012 года с Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Чебоксары на сумму 128 432 тыс. рублей;

- договор об ипотеке ДИ4-719000/2012/00059 от 01.10.2012 года с Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Чебоксары на сумму 128 432 тыс. рублей;

- договор об ипотеке №ДИ1-719000/2012/00059 от 01.10.2012 года с Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Чебоксары на сумму 46 692 тыс. рублей;

В качестве обеспечения исполнения обязательств, Обществом предоставлены в залог по вышеуказанным договорам суда внутреннего плавания и недвижимость.

В 2013 году Обществом были использованы следующие энергетические ресурсы:

электроэнергия- 672 361 кВт на сумму 1 926 тыс.руб.;

теплоэнергия- 402 Гкал на сумму 467 тыс.руб.;

бензин-51 тн на сумму 1 728 тыс.руб.;

дизтопливо- 1 449 тн на сумму 42 194 тыс.руб.;

газ- 4 тн на сумму 111 тыс.рублей.

В отчетном году Обществом в рамках экологической деятельности были осуществлены:

- капитальные вложения – было приобретено Рыбозащитное устройство водозаборного узла на сумму 1678,9 тыс.рублей;

- текущие расходы – были перечислены денежные средства в сумме 1730,6 тыс.рублей за услуги по зарыблению водоема в качестве компенсации ущерба, наносимого рыбному хозяйству при добыче песка.

Вышеуказанные расходы были профинансированы за счет собственных средств предприятия.

Информация за отчетный период, раскрываемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Условный доход по налогу на прибыль- 39 тыс.рублей.

Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода-294 тыс.рублей.

Постоянное налоговое обязательство-2 273 тыс.рублей.

Постоянный налоговый актив-(5 230) тыс.рублей.

Начисление отложенного налогового обязательства-(50 905) тыс.рублей.

Начисление отложенного налогового актива-62 288 тыс.рублей.

Погашение отложенного налогового обязательства-28 190 тыс.рублей.

Погашение отложенного налогового актива-(36 565) тыс.рублей.

Разницы между данными налогового и бухгалтерского учета составили 123 127 тыс.рублей в результате различия методов учета доходов и расходов в основном по следующим статьям:

-готовая продукция

-отпускные, начисленные в декабре за январь-февраль следующего года

-резерв на оплату отпусков, созданный в бухгалтерском учете

-списанная дебиторская задолженность

-резерв по сомнительным долгам, созданный в бухгалтерском учете

-расходы за счет прибыли.

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

Продукция ОАО «Чебоксарский речной порт» занимает большую часть рынка Чувашии, связанного с добычей речного песка. Кроме того, мы осуществляем деятельность в области пассажирских и грузовых перевозок. При кратковременном ухудшении ситуации на рынке как добычи песка речного, так и перегрузочной деятельности внутренним водным транспортом будет

прекращен рост объемов производства и, как следствие, исчезнет существующий потенциал роста финансовых показателей. Для снижения рисков и зависимости от ситуации на рынке Чувашии, а также для дальнейшего развития бизнеса по добыче нерудных строительных материалов предприятие осуществляет выход на рынки соседних регионов с ориентацией на продажу песка речного в низших ценовых нишах. Как приоритетное направление в работе по снижению рисков мы рассматриваем повышение эффективности нашего производства и оптовую торговлю нерудными строительными материалами, закупаемыми для перепродажи с собственного причала. Страновые и региональные риски в деятельности отсутствуют в связи со стабильным политическим положением в стране и республике, а также географическим расположением региона. Финансовые риски. На сегодняшний день, Общество внешнеторговыми операциями не занимается, следовательно, прямых рисков по изменению курса обмена иностранных валют не несет. Поскольку для пополнения своих оборотных средств, Обществом привлекаются кредитные средства, в деятельности Общества существует процентный риск, связанный с изменением процентной ставки по кредитным договорам. К негативным факторам деятельности относится также инфляция, которая несмотря на некоторую стабилизацию, вызывает рост затрат и уменьшение доходов. При повышении уровня инфляции Общество планирует осуществлять мероприятия, направленные на повышение финансовой устойчивости Общества, оперативно отслеживать и проводить корректировку в случае их недостаточной эффективности. ОАО «Чебоксарский речной порт» будет стремиться к максимально возможному сокращению производственных издержек и к развитию с ориентацией на собственные силы, проводя четкое отслеживание направления финансовых потоков, добиваясь максимальной эффективности использования имеющихся ресурсов.

Связанными сторонами общества в 2013 году являлись следующие юридические и физические лица:

- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом;
- Общество с ограниченной ответственностью «ЧОП «Безопасность»;
- Тимофеева Анна Борисовна;
- Шайкин Ванифатий Васильевич;
- Павлова Оксана Николаевна;
- Злобин Игорь Николаевич;
- Айдов Владимир Юрьевич;
- Блинова Анжелика Валентиновна;
- Сидорова Людмила Леонидовна.

В отчетном году осуществлялись хозяйственные операции со следующими аффилированными лицами: с Павловой О.Н. и Шайкиным В.В., которые входят в состав основного управленческого персонала. Виды осуществляемых операций – реализация товаров, финансовые операции (включая предоставление займов), получение обеспечения обязательств, другие операции. При проведении данных хозяйственных операций применялась рыночная цена реализации товаров, работ, услуг. Текущая задолженность на конец отчетного периода имеется перед Павловой О.Н. в сумме 21 746,3 тыс.рублей.

Размер вознаграждений, выплаченных в отчетном периоде основному управленческому персоналу (4 человека) составил 2 918 тыс.рублей. В том числе: заработная плата - 2 426 тыс.рублей, оплата больничных листов – 256 тыс.рублей, отпускные – 236 тыс.рублей.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность не было.

Пояснения числовых показателей баланса и отчета о финансовых результатах отражены далее в табличных формах.

**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 2013 г.	171 134	(82 927)	92 840	(875)	401	(13 255)	-	-	263 099	(95 781)
	5210	за 2012 г.	145 308	(78 254)	28 916	(1 180)	1 169	(7 842)	-	-	171 134	(82 927)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	41 351	(28 712)	3 330	(775)	351	(2 830)	-	-	43 906	(31 191)
	5211	за 2012 г.	39 067	(26 240)	2 384	(100)	100	(2 573)	-	-	41 351	(28 712)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2013 г.	289	(287)	-	(7)	7	(1)	-	-	282	(281)
	5212	за 2012 г.	289	(289)	-	-	-	(1)	-	-	289	(287)
Сооружения	5203	за 2013 г.	20 139	(6 155)	78 434	-	-	(4 460)	-	-	98 573	(10 615)
	5213	за 2012 г.	20 139	(4 758)	-	-	-	(1 397)	-	-	20 139	(6 155)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	64 471	(43 402)	2 821	(931)	43	(4 742)	-	-	67 199	(48 101)
	5214	за 2012 г.	51 138	(41 453)	14 393	(1 060)	1 049	(2 998)	-	-	64 471	(43 402)
Земельные участки	5205	за 2013 г.	925	-	-	-	-	-	-	-	925	-
	5215	за 2012 г.	925	-	-	-	-	-	-	-	925	-
Другие виды основных средств	5206	за 2013 г.	2 372	(1 177)	-	-	-	(283)	-	-	2 372	(1 460)
	5216	за 2012 г.	2 334	(882)	58	(20)	20	(314)	-	-	2 372	(1 177)
Здания	5207	за 2013 г.	41 587	(3 194)	8 254	-	-	(939)	-	-	49 842	(4 133)
	5217	за 2012 г.	31 506	(2 635)	10 081	-	-	(559)	-	-	41 587	(3 194)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2013 г.	5 107	89 625	(1 627)	(92 839)	266
	5250	за 2012 г.	15 405	18 601	-	(26 899)	5 107
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2013 г.	4 879	519	(1 627)	3 505	266
	5251	за 2012 г.	15 405	11 152	-	21 678	4 879
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2013 г.	228	89 106	-	89 334	-
	5252	за 2012 г.	-	7 349	-	7 121	228

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 560	11 597
в том числе: Модернизация теплоходов	5261	1 560	11 597
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	20 089	-	-
Залог судов по остаточной стоимости (тыс. руб.)	5287	13 226	-	-
Залог недвиж. и зом уч. по остаточной стоимости (тыс. руб.)	5288	15 863	-	-

### 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 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2013 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	97 937	-	-	28 977	-	-	-	68 960	-
	5315	за 2012 г.	97 880	-	138	81	-	-	-	97 937	-
в том числе:											
Займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2013 г.	97 937	-	-	28 977	-	-	-	68 960	-
	5316	за 2012 г.	97 880	-	138	81	-	-	-	97 937	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	97 940	-	-	28 977	-	-	-	68 963	-
	5310	за 2012 г.	97 883	-	138	81	-	-	-	97 940	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	50 300	-	190 891	(165 093)	-	-	X	76 098	-
	5420	за 2012 г.	53 634	-	119 311	(122 645)	-	-	X	50 300	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	22 288	-	64 719	(58 157)	-	-	629	28 850	-
	5421	за 2012 г.	20 578	-	64 332	(70 621)	-	-	405	22 288	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	4 800	-	24 314	(22 868)	-	-	733	6 314	-
	5422	за 2012 г.	2 260	-	20 002	(27 290)	-	-	-	4 868	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	23 144	-	101 850	(84 008)	-	-	1 450	40 934	-
	5423	за 2012 г.	22 800	-	26 077	(24 734)	-	-	2 288	23 144	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

**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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	278 739	(28 044)	745 021	-	(782 468)	(52 326)	19 178	-	188 966	(8 866)
	5530	за 2012 г.	192 218	(6 660)	368 725	-	(280 199)	(2 005)	(21 384)	-	278 739	(28 044)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	46 529	(1 297)	454 003	-	(464 913)	(20)	(202)	-	35 599	(1 499)
	5531	за 2012 г.	33 121	(2 373)	229 731	-	(214 785)	(1 538)	1 076	-	46 529	(1 297)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	19 024	(236)	109 280	-	(126 238)	(307)	(44)	-	1 759	(280)
	5532	за 2012 г.	3 605	-	16 854	-	(1 435)	-	(236)	-	19 024	(236)
Прочая	5513	за 2013 г.	213 186	(26 511)	181 738	-	(191 317)	(51 999)	19 424	-	151 608	(7 087)
	5533	за 2012 г.	155 492	(429)	122 140	-	(63 979)	(467)	(22 224)	-	213 186	(26 511)
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	278 739	(28 044)	745 021	-	(782 468)	(52 326)	19 178	X	188 966	(8 866)
	5520	за 2012 г.	192 218	(6 660)	368 725	-	(280 199)	(2 005)	(21 384)	X	278 739	(28 044)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

		На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
--	--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	89 101	80 236	228 608	200 564	132 176	125 516
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 382	1 883	18 293	16 996	24 188	21 815
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	658	378	632	395	-	-
прочая	5543	85 061	77 975	209 683	183 173	107 988	103 701

**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 долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	173 369	-	-	(35 400)	-	-	137 969
	5571	за 2012 г.	72 406	180 369	-	(79 406)	-	-	173 369
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	173 369	-	-	(35 400)	-	-	137 969
	5572	за 2012 г.	72 406	180 369	-	(79 406)	-	-	173 369
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	136 200	954 148	-	(873 477)	(14 757)	-	202 114
	5580	за 2012 г.	198 650	378 776	-	(439 587)	(1 639)	-	136 200
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	5 795	358 309	-	(355 797)	(495)	-	7 812
	5581	за 2012 г.	4 715	192 018	-	(189 904)	(1 034)	-	5 795
авансы полученные	5562	за 2013 г.	5 092	221 224	-	(197 905)	(113)	-	28 298
	5582	за 2012 г.	3 116	9 435	-	(7 443)	(16)	-	5 092
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	13 707	142 870	-	(147 272)	-	-	9 305
	5583	за 2012 г.	4 411	136 325	-	(127 029)	-	-	13 707
кредиты	5564	за 2013 г.	5 000	22 976	-	(27 976)	-	-	-
	5584	за 2012 г.	42 800	15 000	-	(52 800)	-	-	5 000
займы	5565	за 2013 г.	15 000	11 500	-	(20 741)	-	-	5 759
	5585	за 2012 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
прочая	5566	за 2013 г.	91 606	197 269	-	(123 786)	(14 149)	-	150 940
	5586	за 2012 г.	143 608	10 998	-	(62 411)	(589)	-	91 606
Итого	5550	за 2013 г.	309 569	956 260	-	(908 877)	(14 757)	X	342 195
	5570	за 2012 г.	271 056	559 145	-	(518 993)	(1 639)	X	309 569

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	193 183	123 573
Расходы на оплату труда	5620	62 009	57 729
Отчисления на социальные нужды	5630	20 123	18 159
Амортизация	5640	13 255	7 842
Прочие затраты	5650	15 430	36 581
Итого по элементам	5660	304 000	243 884
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 446)	(1 792)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	302 554	242 092

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 112	-	-	2 112
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	2 112	-	-	2 112

#### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	350 248	368 248	385 808
в том числе:				
ОАО банк ВТБ	5811	350 248	350 248	360 924
ООО Объединенный банк Республики	5812	-	18 000	24 884

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 483		925	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 483		925	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор

В.В.Шайкин

Главный бухгалтер

Е.М.Кузнецова

28 марта 2014 г.