

**АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА
«СТАНДАР – АУДИТ»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО ИТОГАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»
ЗА 2010 ГОД**

г. ОМСК, 2011 год

Аудиторское заключение

по итогам аудиторской проверки состояния бухгалтерской (финансовой)
отчетности открытого акционерного общества «Омский речной порт»
за 2010 год

Адресат

акционерам открытого акционерного общества «Омский речной порт»

Аудируемое лицо

Наименование

Открытое акционерное общество «Омский речной порт»

Государственный регистрационный номер

1025501179382

Место нахождения

644121 г.Омск, ул. 9-я Ленинская, д.55

Аудитор

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консультационная фирма»
«Стандар-Аудит»

Государственный регистрационный номер

1025500738392

Место нахождения

644099 г.Омск, ул. Герцена, 19. Телефон: 25-02-56, факс: 25-42-38.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое
партнерство «Аудиторская палата России» - номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций саморегулируемой организации аудиторов - 10301005664.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Омский речной порт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 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 установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

В пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 г. не раскрыта информация о связанных сторонах; о последствиях условных фактов хозяйственной деятельности, выразившихся в неразрешенных на отчетную дату разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Омский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент
ООО «АКФ» «Стандарт-Аудит»



А. Н. Костилов

31 марта 2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма № 1 по ОКУД

на 31 декабря 2010г.

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Омский речной порт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое

по ОКФС / ОКАС

акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей
федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (использовать)

по ОКЕИ

Адрес Омская обл., г.Омск, ул.Ленинская 9-я, д.55

КОДЫ

0710001

2011 3 30

03145503

5505009406

61.20

47

41

384 / 885

Дата утверждения

28.03.2011

Дата отправки (принятия)

Актив	Код ВВ/Стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110/110	-	-
Основные средства	120/120	74 200	75 831
Незавершенное строительство	130/130	304 943	184 753
Земельно-строительные участки	138/138	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140/140	256	55
Отложенные налоговые активы	145/145	8 173	8 173
Прочие внеоборотные активы	150/150	-	-
ИТОГО по разделу I	190/190	187 473	168 759
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210/210	115 470	115 798
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211/211	33 715	32 947
товары на выработку и отгрузка	212/212	-	-
запасы в незавершенном производстве (издержках обращения)	213/213	654	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214/214	76 558	79 438
товары отгруженные	215/215	-	-
запасы будущих периодов	216/216	4 315	3 373
прочие запасы и затраты	217/217	-	-
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220/220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230/230	33 168	18 215
в том числе:			
покупатели и заказчики	231/231	26 054	7 817
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240/240	27 531	32 722
в том числе:			
покупатели и заказчики	241/241	19 800	24 620
Краткосрочные финансовые вложения	250/250	2 503	-
Денежные средства	260/260	596	61
Прочие оборотные активы	270/270	-	-
ИТОГО по разделу II	290/290	176 968	158 796
БАЛАНС	300/300	364 441	327 555

Наименование	Код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410/410	61	61
Собственный заем, выданный у акционеров	410/411	-	-
Добавочный капитал	420/420	111 329	111 329
Фонд недовложения и особо ценного движимого имущества	425/425	-	-
Резервный капитал	430/430	9	9
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	430/431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432/432	9	9
прочие показатели резервного капитала		-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470/470	75 713	49 402
Целевое финансирование	480/480	-	-
ИТОГО по разделу III	490/490	185 052	169 791
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510/510	-	-
Отсроченные налоговые обязательства	515/515	1 536	1 342
Прочие долгосрочные обязательства	520/520	395	2 134
ИТОГО по разделу IV	530/530	1 931	3 476
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610/610	11 618	11 971
Кредиторская задолженность	620/620	142 459	149 751
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621/621	27 384	4 026
задолженность перед персоналом организации	624/622	11 550	4 755
задолженность перед поставщиками/венными подрядчиками/финансовыми организациями	625/623	9 532	5 510
задолженность по налогам и сборам	626/624	42 550	27 387
прочие кредиторы	629/625	51 499	108 059
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	630/630	27	29
Долг перед банками по кредитам	640/640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650/650	28 623	21 903
Прочие краткосрочные обязательства	660/660	-	-
ИТОГО по разделу V	670/670	179 488	182 554
БАЛАНС			
700/700	366 441	347 731	
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Акционерные основные средства	910/910	-	-
в том числе по плану	911/911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920/920	-	-
Товары, принятые на хранение	930/930	-	-
Списанные в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940/940	38 429	42 006
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950/950	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960/960	-	-
Актив ликвидного фонда	970/970	7 585	1 284
Актив объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980/980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990/990	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах		-	-

Руководитель

Данилов В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта



Главный бухгалтер

(подпись)

Терентьева Т.Л.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2010 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710002

2011 3 30

03145503

5505006406

61.20

47 41

364 / 365

Организация ОАО "Онский речной порт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое

акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей

по ОКФС / ОКФС

федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (не нужно зачеркнуть)

по ОКФС

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код КМ/стат				
1	2	3	4	5	6
Доходы и расходы по обычным видам деятельности					
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010/006	262 907		243 067	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	042/023	248 672	2,4	223 363	
Валовая прибыль	050/029	13 235		22 903	
Коммерческие расходы	052/030	-	2,4	-	
Управленческие расходы	040/040	-	2,4	-	
Прибыль (убыток) от продаж	052/030	13 235		22 903	
Прочие доходы и расходы					
Продажи и purchases	060/040	-		-	
Продажи и purchases	070/070	-	2,4	-	
Доходы от участия в других организациях	080/080	-		-	
Почасовые доходы	090/090	30 467	2,4	30 350	
Почасовые расходы	100/100	44 429	2,4	23 344	
Прибыль (убыток) до налогообложения	140/140	5 263		29 813	
Отложенные налоговые активы	150/141	-		328	
Отложенные налоговые обязательства	160/142	(154)		(138)	
Налог на прибыль	170/140	7 411	2,4	6 433	
Дополнительные показатели		9 478		5 304	
Иные аналогичные обязательства (платежи в том числе)					
налоговые санкции	280	9 478	2,4	5 304	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190/190	(21 962)		28 778	
СПРАВОЧНО	200/200	6 340		-	
Потребованные налоговые обязательства (активы)					
Баланс прибыли (убыток) на акцию	231	- 0,13		0,10	
Распределение прибыли (убыток) на акцию	232	-		-	

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель	код НК/стат	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Дивиденды, проценты и купоны, полученные или по которым получены денежные средства (забавного суда) от их акционеров	210	-	57	-	60
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	1 334	4 345	-	313
Балансированный убыток, признанный неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Возврат разницы по операциям с иностранной валютой	240	-	-	-	-
Отчисления в бюджетные резервы	250	8	-	8	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	197	7 425	438	1 331

Руководитель  Денисов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

№ 30 марта 2011 г.



Главный бухгалтер  Терентьева Т.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2010 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества / Состоянная российской собственностью с долей
федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (неужелее занерогутъ)

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКТУ

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0010003

2011 3 30

03145503

5505009406

61.20

47

41

384 / 385

1. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Наименование	код НКУС					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предшествующему	010	61	111 229	9	62 405	173 704
2009 г.	020	X	X	X	-	-
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств	030	X	-	X	-	-
Дополнительные данные		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января последующего года	040	61	111 229	9	62 405	173 704
Результат от переоценки иностранных валют	050	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	060	X	X	X	18 778	18 778
Дивиденды	070	X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	080	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет дополнительного выпуска акций	090	-	-	-	-	-
уменьшения номинальной стоимости акций	100	-	-	-	-	-
реорганизации юридического лица	110	-	X	X	-	-
Дополнительные данные	119	-	-	-	-	-
расходы за счет чистой прибыли по решению собрания акционеров	111	-	-	-	(7 478)	(7 478)
уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	120	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	130	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	140	(-)	X	X	(-)	(-)
дополнительные данные		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предшествующего года	150	61	111 229	9	73 713	185 012
2010 г.	160	X	X	X	-	-
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств	170	X	-	X	-	-
Дополнительные данные		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	180/180	61	111 229	9	73 713	185 012
Результат от переоценки иностранных валют	190	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	200	X	X	X	(11 952)	(11 952)
Дивиденды	210	X	X	X	(3 772)	(3 772)

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	220/110	X	X	-	(-)	-
Увеличение объемами капитала за счет: дополнительного выпуска акций	230/121	-	-	-	-	-
увеличения номинальной стоимости акций	240/122	-	-	-	-	-
реорганизации юридического лица дополнительные данные	250/123	-	X	X	-	-
расходы за счет чистой прибыли по решению собрания акционеров	261	-	-	-	(8 587)	(8 587)
Уменьшение объемами капитала за счет: уменьшения номинала акций	260/131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	270/132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица дополнительные данные	280/133	(-)	X	X	(-)	(-)
	261	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	290/140	61	111 229	9	49 402	148 701

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Наименование	Код РБ/ стат				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
	300				
(резервы на прибыль)					
данные предыдущего года	310	-	-	(-)	-
данные отчетного года	320	-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
Резервный капитал (целевые резервы)	330				
данные предыдущего года	340	9	-	(-)	9
данные отчетного года	350	9	-	(-)	9
Оценочные резервы					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
	360				
(целевые резервы)					
данные предыдущего года	370	-	-	(-)	-
данные отчетного года	380	-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
итоги года	390				
(анализируем резервы)					
данные предыдущего года	400	27 930	15 485	(27 980)	15 435
данные отчетного года	410	25 635	8 624	(27 661)	10 598
на отпуск	390				
(анализируем резервы)					
данные предыдущего года	400	14 000	7 305	(10 917)	10 388
данные отчетного года	410	10 388	8 559	(9 558)	9 389
на ремонт основных средств	390				
(анализируем резервы)					
данные предыдущего года	400	-	10 115	(30 115)	-
данные отчетного года	410	-	16 390	(16 390)	-
на строительство	390				
(анализируем резервы)					
данные предыдущего года	400	-	-	(-)	-
данные отчетного года	410	-	5 100	(5 284)	1 819
на отпуски	390				
(анализируем резервы)					
данные предыдущего года	400	-	2 965	(2 965)	-
данные отчетного года	410	-	5 246	(5 246)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
Наименование	Код НРБ/стат	гггг		гггг	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	420/380	185 012		165 700	
		На бюджет		На внебюджетных фондах	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:	430/310	834	2 309	-	-
расходы по обычным видам деятельности - всего					
в том числе:					
Содержание н/б, резервы	440	210	390	-	-
Депозиты пассажиров, паркоматы	441	608	1 908	-	-
Субсидии ЖОХ	442	16	21	-	-
капитальные вложения по внеоборотным активам	450/220	-	-	-	-
в том числе:					
	460	-	-	-	-

Руководитель

" 30 " марта



Давыдов В.А.

(подпись) (инициалы и фамилия)

2011 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Терентьева Т.Л.

(инициалы и фамилия)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности *Деятельность внутреннего водного транспорта*Организационно-правовая форма / форма собственности *Открытые**акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей**федеральной собственности*

Единица измерения: тыс. руб. / млн-руб. (неуказное зачеркнуть)

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКЛЮ

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2011 | 3 | 30

03145503

5505000406

61.20

47

41

384 / 385

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код НК/стат			предыдущего года	
1	2	3		4	
Остаток денежных средств на начало отчетного года	000	290		1 301	
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Сделки, полученные от покупателей, заказчиков	020	377 681		260 760	
Прочие доходы	090	1 244		2 593	
	040	-		-	
Уплатили средства, направленные:	060	380 142		280 662	
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	060/150	(363 826)		(115 797)	
на оплату труда	070/160	(88 960)		(86 614)	
на выплаты дивидендов, процентов	080/170	(1 445)		1 628	
на расчеты по налогам и сборам	090/180	(107 504)		67 088	
на прочие расходы	130	(8 407)		9 285	
	120	-		-	
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	(2 327)		(8 309)	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	240/210	-		13 430	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	150/220	19 600		9 716	
Полученные дивиденды	160/230	-		-	
Полученные проценты	170/240	-		-	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	180/250	-		-	
Прочие доходы (поступления) по инвестиционной деятельности	190	-		-	
	191	-		-	
Приобретение дочерних организаций	200/260	(-)		-	
Приобретение объектов основных средств, дочерних вложений и материальных ценностей и нематериальных активов	220/290	(411)		-	
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	230/300	(17 007)		12 656	
Займы, предоставленные другим организациям	240/310	-		-	
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	250	-		-	
	251	-		-	
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	300/340	2 582		11 054	
Движение денежных средств по финансовой деятельности					
Поступления от эмиссии акций или иных долговых бумаг	370	-		-	
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другим организациям	380	-		11 000	

1	2	3	4
Прочие доходы (получения) по финансовой деятельности	290	-	-
	291	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	300	-	-
Угущение обязательств по финансовой работе	310	-	14 900
Прочие расходы по финансовой деятельности	320	-	-
	321	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	330	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	340	(135)	(3 900)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	350	61	296
Баланс и прочие изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	360	-	-



Руководитель

(подпись)

Данилов В.А.

(расшифровка подписи)

2011 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Терентьева Т.Л.

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2010 г.

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Омский речной порт"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое

акционерное общество / Общественная российская собственность с долей

по ОКФС / ОКФС

федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (нужное зачеркнуть)

по ОКЕЛ

КОДЫ

0710005

2011 3 30

03145503

5505009406

61.20

47 41

381 / 385

Нематериальные активы

Показатель		На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного периода
наименование	код НК/ стат				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010/010	-	-	(-)	-
в том числе:	011/011	-	-	(-)	-
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011/011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012/012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013/013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014/014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015/015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020/020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030/030	-	-	(-)	-
	040	-	-	(-)	-
Прочие	050/040	-	-	(-)	-

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код НК/ стат		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	060/060	-	-
в том числе:	061	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код НВ/стат				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	55 573	8 400	(6 451)	57 522
Сооружения и передаточные устройства	080	55 354	1 535	(-)	56 889
Машины и оборудование	090	94 616	473	(114)	94 977
Транспортные средства	100	94 082	5 824	(2 085)	97 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	3 772	305	(60)	4 017
Рабочий скот	120	-	-	(-)	-
Продуктивный скот	130	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	140	-	-	(-)	-
Другие виды основных средств	150	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	160	-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	170	-	-	(-)	-
Итого	180	303 397	16 539	(8 710)	311 226

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код НВ/стат		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	190/140	229 197	235 275
в том числе:			
зданий и сооружений	191	64 209	66 108
машин, оборудования, транспортных средств	192	162 073	166 040
других	193	2 915	3 127
Передано в аренду объектов основных средств - всего	200	-	-
в том числе:			
зданий	201	-	-
сооружений	202	-	-
других		-	-
	203	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	210	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	220	-	-
в том числе:			
	221	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	230	-	-
Справочно:	код НВ/стат	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Результат от переоценки объектов основных средств:	2	3	4
первоначальной (восстановительной) стоимости	240	-	-
амортизации	241/171	-	-
	242/172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код НВ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	250	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	-	-	(-)	-
Имущество, предоставленное по договору проката	270	-	-	(-)	-
	280	-	-	(-)	-
Прочие	290	-	-	(-)	-
Итого	300	-	-	(-)	-
	код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	310	-	-		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат				
1	2	3	4	5	6
Всего	320/330	-	-	(-)	-
в том числе:					
	321	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по названным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
		320/330	-	-	
Сумма на данные положительных результатов расходов по названным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и техноло- гическим работам, относенных на прочие расходы		код НМ/стат	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
		340	-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	350/430	-	-	(-)	-
в том числе:					
	351	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
		360	-	-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, относенных в отчетном периоде на прочие как безрезультатные					
		370	-	-	

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код НК/стат	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	380/510	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	381/511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	390/515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	400/520	-	-	2 502	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	401	-	-	2 500	-
Предоставленные займы	410	-	-	-	-
Депозитные вклады	420	-	-	-	-
Прочие	430/535	258	58	-	-
Итого	440/540	258	58	2 502	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:	450/550	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	451/551	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	451/551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	460/555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	470/560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	471/561	-	-	-	-
Прочие	480/565	-	-	-	-
Итого	490/570	-	-	-	-
Справочно:	500/580	-	-	-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате переоценки	510/590	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	510/590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код НМ/ стат		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	520	27 531	33 722
в том числе:	521	19 808	24 620
расчеты с покупателями и заказчиками	522	5 624	7 163
авансы выданные	523	2 099	939
прочая	530	33 169	10 215
долгосрочная - всего	531	26 004	7 617
в том числе:	532	6 911	2 300
расчеты с покупателями и заказчиками	533	164	68
авансы выданные			
прочая			
Итого	540	60 700	42 937
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	550	153 475	161 751
в том числе:	551	27 384	4 035
расчеты с поставщиками и подрядчиками	552	27 641	75 395
авансы полученные	553	42 510	27 387
расчеты по налогам и сборам	554	-	-
кредиты	555	11 018	11 971
займы	556	44 922	42 963
прочая	560	395	2 134
долгосрочная - всего	561	-	-
в том числе:	562	-	-
кредиты			
займы			
прочие			
прочие	563	395	2 134
Итого	570	153 870	163 885

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код НМ/ стат		
1	2	3	4
Материальные затраты	580/710	44 768	30 115
Затраты на оплату труда	590/720	74 124	64 123
Отчисления на социальные нужды	600/730	17 442	15 955
Амортизация	610/740	5 680	6 657
Прочие затраты	620/750	106 658	106 312
Итого по элементам затрат	630/760	248 672	222 162
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	640/765	-654	600
незавершенного производства			
расходов будущих периодов	650/766	-942	-1 211
резервов предстоящих расходов	660/767	-4 220	-15 907

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код НМ/ стат		
1	2	3	4
Полученные - всего	670	-	-
в том числе:	671	-	-
векселя			
Имущество, находящееся в залоге	680	-	-
из него:	681	-	-
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	682	-	-
прочие	683	-	-
	684	-	-
Выданные - всего	690	-	-
в том числе:	691	-	-
векселя			
Имущество, переданное в залог	700	-	-
из него:			
объекты основных средств	701	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	702	-	-
прочие	703	-	-
	704	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код НМ/ стат				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	710/910	834		2 209	
бюджетные средства	711	834		2 209	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	720/920	-	-	-	-
	721	-	-	-	-

Руководитель

Данилов В.А.

(подпись)
(расшифровка подписи)

* 30 * марта

2012 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Терентьева Т.Л.

(расшифровка подписи)

Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому балансу ОАО «Омский речной порт»

за 2010 год

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности порта.

Открытое акционерное общество «Омский речной порт» (в дальнейшем Общество) учреждено на основании распоряжения Комитета по управлению имуществом Омской области от 10 января 1994 года № 11-РК и зарегистрировано Постановлением Главы администрации Ленинского района г. Омска от 20 января 1994 года № 27-5.

ОАО «Омский речной порт» расположено по юридическому и фактическому адресу: 644121, г. Омск ул. 9-я Ленинская, 55.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, отраженное на самостоятельном балансе. Филиалов, представительств, иных обособленных подразделений не имеет.

Органами управления обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Правление;

Основными видами деятельности являются:

- оказание услуг по перевозке грузов и пассажиров водным путем;
- производство погрузочно-разгрузочных работ;
- добыча, поставка, реализация песка и других строительных материалов;
- техническая эксплуатация и ремонт портовых, перегрузочных машин, сооружений, судов, энергетического оборудования и других средств;
- складирование, хранение имущества организаций и граждан;
- строительство и эксплуатация промышленных, коммунально-бытовых, социально-культурных и иных сооружений;
- строительство и эксплуатация жилого фонда;
- производства и реализация товаров народного потребления;
- грузовая обработка подвижного состава всех видов транспорта;
- представительские услуги;

По состоянию на 1 января 2011 года уставный капитал ОАО «Омский речной порт» составляет 61 336 рублей, что соответствует уровню уставного капитала по состоянию на начало года.

Количество акций, размещенных в уставном капитале Общества, составляет 122 672 штуки, из них 92004 штуки обыкновенные и 30 668 штук привилегированные типа А.

Из общего количества акций, размещенных в уставном капитале Общества, - 31 282 штуки находятся в государственной собственности (акционер - Минимущество).

Все акции имеют номинальную стоимость 0,5 рубля.

Регистратором ОАО «Омский речной порт» является ЗАО «Регистраторское общество «Статус».

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2010 год сформирована, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», а также в соответствии с Приказом № 897 от 30.12.2009 г., по учетной политике ОАО «Омский речной порт».

Учет осуществлялся по журнально-ордерной системе, с использованием компьютерной программы «СТЭК».

Об учете основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых Обществом, формировалась по фактическим затратам и включала в себя все расходы, связанные со строительством, приобретением и подготовкой к эксплуатации.

За отчетный период поступило основных средств на сумму 16 млн. 539 тысяч рублей, а именно:

- введены в эксплуатацию 1 очередь гостиницы ЛБК. Затраты на реконструкцию здания составили 8 млн. 400 тысяч рублей;
- автомобильная парковка по адресу 9-я Ленинская, 55 на сумму 1 млн. 535 тысяч рублей;
- реконструирована баржа МП 3229 на сумму 5 млн. 824 тысячи рублей;
- приобретены: машины и оборудования на сумму 475 тыс. рублей; производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 305 тысяч рублей.

Выбыло с баланса:

- в связи с перелачей, износом за 2010 год основных средств на сумму 8 млн. 710 тысяч рублей, а именно:

- зданий (неприватизированного жилья в Кировском АО) на сумму 6 млн. 451 тыс. рублей;
- рабочих машин и оборудования на сумму 114 тыс. рублей;
- транспортных средств на сумму 2 млн. 85 тыс. рублей;
- производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 60 тыс. рублей;

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списывались с бухгалтерского баланса вместе с накопленной амортизацией.

Амортизация

В бухгалтерском учете амортизация по объектам основных средств, числящихся на начало 2002 года начислялась в 2010 году по каждому конкретному объекту по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление, в процентах от балансовой стоимости, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

По основным средствам, поступившим в 2002-2009 годах, амортизация начислялась по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года, с использованием линейного метода.

Учитывая сезонность работ в основном производстве, связанных с перевозками грузов и пассажиров речными судами, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начислялась в течение 2010 года с мая по октябрь включительно, то есть в период навигации.

В целях налогового учета расчет амортизационных отчислений производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года, с использованием линейного метода.

Учет материалов и топлива

Фактическая себестоимость материалов, топлива, запасных частей, используемых в процессе производства и оказания услуг, отражена в бухгалтерском учете, с учетом затрат, связанных с их доставкой, осуществленной силами сторонних организаций и другими видами входов на счете 10 «Материалы».

Списание материально-производственных запасов, отпущенных в производство и реализованных на сторону, производилось по фактической себестоимости каждой единицы.

Учет товаров в розничной торговле производится по продажным ценам, с отражением торговой наценки на счете 42 «Торговая наценка».

Учет товаров в оптовой торговле производится по покупной стоимости, на счете 41 «Товары».

Готовая продукция

Учет готовой продукции (песок) в течении отчетного периода осуществлялся по планово-расчетной себестоимости. Разница между плановой и фактической себестоимостью, выявленная на конец отчетного периода, отнесена в доле остатка несек, на увеличение его стоимости на счете 43 «Готовая продукция».

Учет и списание материальных ресурсов в производство и на реализацию, производился по себестоимости единицы.

Затраты на производство

Бухгалтерский учет затрат на производство осуществлялся на основании Инструкции по учету доходов и расходов по обычным видам деятельности на внутреннем водном транспорте, утвержденного Минтрансом России от 30 сентября 2003 г. № 194.

Затраты на производство работ и оказание услуг общества отражены на балансовых счетах учета расходов, в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Затраты на ремонт основных средств, на которые был создан резерв, осуществлялись за счет резерва. Затраты по ремонту основных средств на которые не создавался резерв, отнесены на соответствующие счета учета затрат (20,23,29).

Списание затрат будущих периодов проводилось равномерно, в течение срока использования.

Объекты основных средств, в течении отчетного периода, срок использования которых превышает 12 месяцев, и имеют стоимость, не более 20000 рублей за единицу списывались на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Резервы

В соответствии с приказом по учетной политике Обществом по состоянию на 01.01.2011 года созданы следующие виды резервов:

-резерв затрат, связанных с предстоящими отпусками работников Общества, отражены в бухгалтерской отчетности в составе остатка резервов предстоящих платежей в сумме 9 млн.389 тысяч рублей; размер резерва определен исходя из результатов проведенной инвентаризации не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.10 г. и прогнозируемого уровня заработной платы 2011 года.

-резерв на выплаты по итогам года в сумме 10 млн.598 тысяч рублей, использование которого предполагается в 1 квартале 2011 года.

Изменения в отчетности

При составлении формы № 5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» внесены изменения на начало года в гр.3 по строке строки 556 и 560 в целях приведения к сопоставимости отчетных данных.

Раздел 3 Текущая деятельность порта

ОАО «Омский речной порт» являясь крупным транспортным узлом, где сходятся водные, железнодорожные и автомобильные пути. Это - технически оснащенное и высокомеханизированное транспортное предприятие, которое является необходимой и неотъемлемой частью транспортной инфраструктуры города Омска и Омской области.

Флот Омского речного порта обслуживает водными перевозками промышленный центр Сибири – город Омск и другие районы, тяготеющие к Иртышскому бассейну. Осуществляются перевозки для северных районов Омской области таких грузов, как щебень, ЖБИ, песок.

В навигацию 2010г года флотом порта перевезено 395,6 тысяч тонн грузов, с грузооборотом 88,1 млн. тоннокилометров.

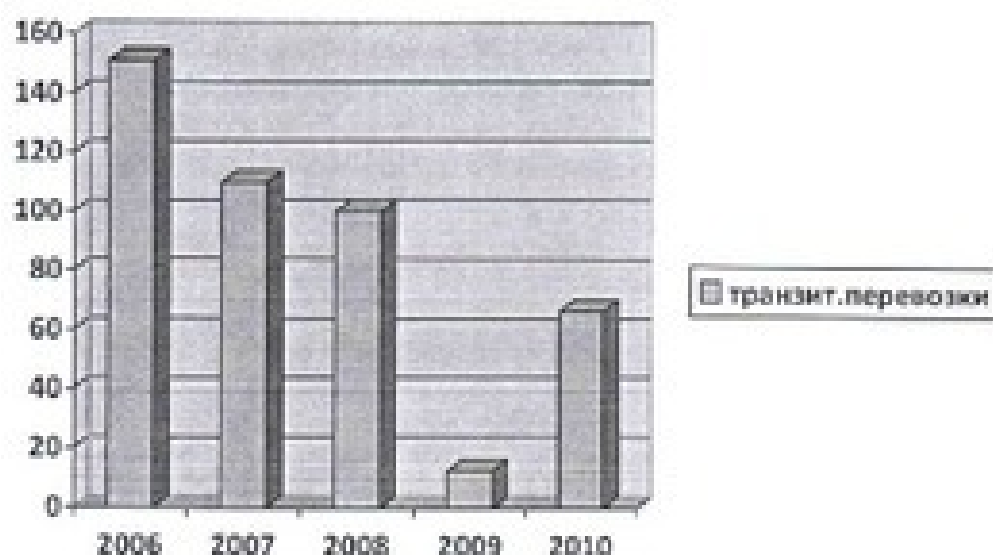
По сравнению с навигацией 2009 года, имеет место увеличение объемов перевозок на 229,1 тысячу тонн. В том числе по песку собственной добычи объем увеличился на 175,4 тысяч тонн.

Объем перевозок песка собственной добычи вырос в 2010 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 175,4 тыс. тонн, но по сравнению с 2008 годом объем перевозок песка собственной добычи сократился на 1 млн.172,4 тысячи тонн. В связи с кризисом в строительной области

значительно сократилась потребность в поставках песка, что привело к сокращению объемов добычи и перевозок.

По транзитным перевозкам объем перевозок 2010 года увеличился на 53,7 тыс. тонн и составил 66,4 тыс. тонн, но по сравнению с 2008 годом объем перевозок транзитных грузов составляет всего 65,5 %.

Динамика транзитных перевозок представлена диаграммой:



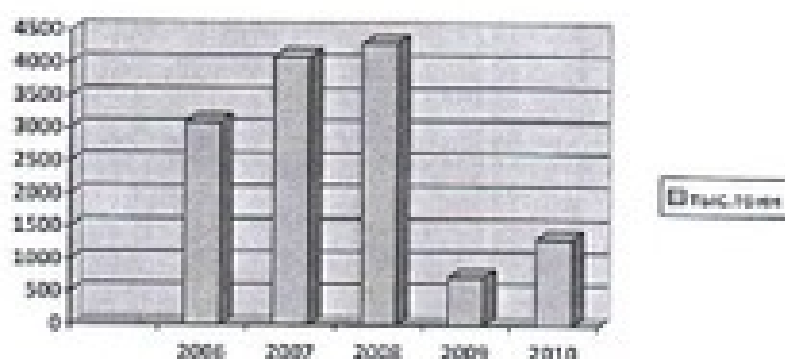
Снижение объема перевозок транзитных грузов сложилось за счет снижения дальности перевозок и уменьшения объема перевозок таких грузов, как ЖБИ, щебень, песок.

Средняя дальность перевозок в 2010 году составила 223 километра против 180 километров в 2009 году, что на 43 километра больше чем в навигацию 2009 года.

В навигацию 2010 года пассажирским флотом порта перевезено 180 тысяч 100 пассажиров, что на 9 тыс.900 пассажиров больше, чем в навигацию 2009 года.

Объем переработки грузов с учетом песка собственной добычи за 2010 год составил 1 млн.330 тысяч тонн, что на 79,9 % больше, чем в навигацию 2009 года.

Динамика переработки грузов представлена следующей диаграммой:



Как свидетельствуют данные диаграммы, объем переработки грузов имеет рост по сравнению с 2009 годом на 590,7 тысяч тонн, но по сравнению с 2008 годом отставание составляет 2 млн. 982 тыс. тонн. Сокращение произошло за счет сокращения количества и объема по заключенным договорам на ПРР по сравнению с 2008 годом.

Объем добычи песка в 2010 году составил 329,2 тыс. тонн песка, что больше на 175,4 тысячи тонн, но по сравнению с 2008 годом добыто меньше на 1 млн. 172,4 тысячи тонн.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг определялась в соответствии с принятой учетной политикой: по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявлению покупателям расчетных документов.

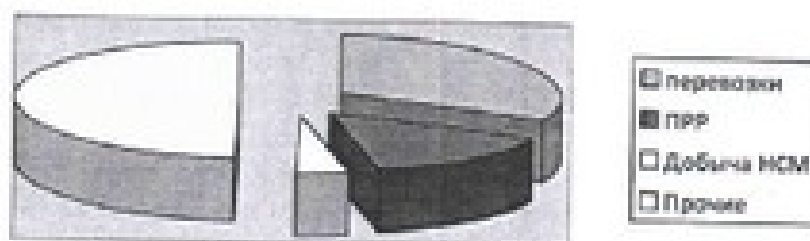
Структура выручки по отгруженным в отчетном периоде товарам, выполненным работам и услугам имеет следующий вид:

П/п	Наименование показателей	Выручка (без НДС)			Отклонение 2010 года от 2009 года
		2008 год	2009 год	2010 год	
	Выручка всего: в том числе (тыс.руб.)	286400	245067	262007	+16940
1	основная деятельность ВВТ:				
	1. от перевозок и услуг:	132570	67389	82220	+10991
	2. от транспортной обработки грузов	77151	20605	30214	+18000
	3. добыча НСМ	15432	6145	10549	+4504
	Итого от основной деятельности ВВТ:	245173	89029	122983	+43044
2	прочая деятельность:				
	Итого по прочей деятельности:	41227	156028	139024	-28104

Как видим из данных, приведенных в таблице, выручка от основной видов деятельности составила 132 млн. 83 тысячи рублей, от прочей

деятельности 129 млн. 924 тысячи рублей, что в процентном отношении составляет соответственно 50,4 % и 49,6 % в общем объеме выручки.

Структура выручки за 2010 год представлена следующей диаграммой:



Доля выручки от перевозок и услуг составила 31,4 % за навигацию 2010 года от общего объема выручки и увеличилась по сравнению с 2009 годом на 6 %.

Доля выручки от перегрузочных работ составила 15 %, от общего объема выручки и увеличилась по сравнению с 2009 годом на 90,3 %.

Доля выручки от добычи песка, в общем объеме выручки за навигацию 2010 года составила 4,1%. В абсолютном значении выручка от добычи песка в навигацию 2010 года составила 10 млн. 649 тысяч рублей, что на 4млн. 504 тысячи рублей больше, чем в 2009 году.

Доля выручки по прочим видам деятельности от общего объема составила 49,6% и она сократилась по сравнению с 2009 годом на 16,7%.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по видам деятельности Общества учитывались в соответствии с Инструкцией по учету доходов и расходов по обычным видам деятельности на внутреннем водном транспорте. (Утв. Приказ Минтранса России от 30 сентября 2003 года № 194).

Расходы от обычных видов деятельности представлены в таблице:

№ п.п	Наименование показателей	Сумма расходов (тыс. руб.)		Расходы 2010 г.	Структ. % расх. 2010 г.
		2008 г.	2009 г.		
1	2	3	4	5	6
	Расходы всего : в т.ч.	285117	222162	248672	100,0
1	- от перевозок и услуг	149179	54164	72863	29,3
2	-транспортная обраб.грузов	81340	51215	36830	22,8
3	-добыча НСМ	11381	4805	7899	3,2
	Итого по основной деят.	241900	110184	137592	55,3
4	Прочая деятельность	43217	111978	111080	44,7

Как видим из результата анализа, основная доля расходов по структуре приходится на основную деятельность и составляет 55,3 %.

Расходы от перевозок в структуре расходов составляют 29,3 %

Расходы по перегрузочным работам в общей структуре составляют 22,8%.

Расходы по добыче песка составляют 3,2 % от общей суммы расходов.

Расходы от прочей деятельности составили 44,7 % от общей суммы расходов. Рост расходов от прочей деятельности связан с увеличением объемов прочих видов деятельности и с увеличением цен на энергоносители: топливо всех видов, электроэнергию, материалы, запасные части, а также повышение уровня заработной платы и налогообложения.

Прибыль

По результатам за 2010 год прибыль от обычных видов деятельности составила 13 млн. 335 тысяч рублей, против 22 млн. 905 тысяч рублей за 2009 год. Структурный состав прибыли по видам деятельности представлен в следующей таблице:

№ п.п.	Наименование показателей	(тыс. руб.)		
		2008 год	2009 год	2010 год
1	2	3	4	5
	Прибыль всего , в том числе :	1283	22905	13335
	- от перевозок и услуг	+3391	+8125	+9357
	-транспортная обработка грузов	-4189	-30610	-17616
	- добычи НСМ	+4071	+1340	+2750
1	Итого по основному деятельн.	-3273	-21145	-5509
2	Прочая деятельность	-1990	44050	18844

Как видно из результатов, приведенных в таблице, прибыль от перевозок составляет 9 млн. 357 тысяч рублей.

Убыток от транспортной обработки грузов составила 17 млн.616 тысяч рублей. Основной причиной уменьшения прибыли данного вида деятельности сложилось за счет снижения объемов переработки и роста цен на энергоносители.

Прибыль от добычи песка составила 2 млн.750 тысяч рублей, что на 1 млн.410 тысяч рублей больше уровня прибыли по добыче песка за 2009 год.

Обществом осуществлялись перевозки на садовых маршрутах по установленным городскими властями тарифу, а также предоставлялся льготный проезд гражданам, имеющим на это право.

Общество из Городского бюджета на погашение данных убытков получило средств сумме 451,8 тысяч рублей.

Из областного бюджета дотация по льготному проезду 156 тысяч рублей.

Вклада и вложений в имущество других организаций Обществом за отчетный период не производилось.

Раздел 4. Анализ баланса Общества

Проведем анализ структуры баланса формы №1 и данные сведем в таблицу:

№ п.п.	Наименование статьи баланса	На начало года (т.р.)	На конец года (т.р.)	% соотношение
1	Активы (стр.300)	366441	347731	94,9
2	Внеоборотные активы (стр.190)	187573	188935	100,7
2.1	Внеоборотные активы в % отношении к Активам	51,2	54,3	
3	Оборотные активы (стр.290)	178868	158796	88,8
3.1	Оборотные активы в % отношении к Активам	48,8	45,7	

Как видно из результатов анализа состава баланса на конец отчетного года имеет уменьшение на 5,1 % по сравнению с началом года.

Доля внеоборотных активов на конец отчетного года увеличилась на 0,7% и составила 188 млн. 935 тысяч рублей.

Доля оборотных активов на конец года снизилась по сравнению с началом года на 11,2 % и составила 158 млн.796 тысяч рублей.

Рассмотрим структуру внеоборотных активов:

№ стр. балан-са	Наименование показателей	На начало года	На конец года	Начало года к концу года
1	2	3	4	5
190	Внеоборотные активы	187573	188935	100,7
120	Основные средства	74200	75951	102,4
	% соотношение основных средств к внеоборотным активам (стр.120:стр.190)	39,6	40,2	
130	Незавершенное строительство	104942	104753	99,8
	% соотношение незавершенного строительства к внеоборотным активам	55,9	55,4	
140	Долгосрочные финансовые вложения	258	58	22,4
	% соотношение долгосрочных фин. Активов к внеоборотным активам	0,14	0,03	

Как видим из приведенного анализа, **внеоборотные активы** на конец отчетного года увеличились по сравнению с началом года на 0,7 %

Доля **внеоборотных активов** по сравнению с началом года увеличилась по статье «Основные средства» на 2,4% а по статье «Незавершенное строительство» уменьшилась на 0,2 %, в результате завершения строительства жилого дома по ул. Рождественского 1Г и продолжения строительства жилого дома по ул. 9-я Ленинская – 25 лет Октября.

«Анализ оборотных активов баланса за 2010 год.

Оборотные активы представлены следующими показателями:

№ стр. баланса	Наименование показателей	На начало отчетного года	На конец отчетного года	% относит. (гр.4 : гр.3)
1	2	3	4	5
290	Оборотные активы всего; в т.ч.	178868	158796	88,8
210	Запасы	115470	115798	100,3
	% к оборотным активам	64,6	72,9	
220	НДС по приобрет. ценностям			
	% к оборотным активам			
230	Дебиторская задолженность (платежи не более чем 12 мес)	33169	10215	30,8
	% к оборотным активам	18,5	6,4	
240	Дебиторская задолженность (платежи в течении 12 мес)	27531	32722	118,9
	% к оборотным активам	15,4	20,6	
250	Краткосрочные фин. вложения	2502	-	
	% к оборотным активам	1,4		
260	Денежные средства	196	61	31,1
	% к оборотным активам	0,1		

Как видим из результатов анализа, **оборотные активы** имеют сокращение своих объемов по сравнению с началом года на 11,2%.

Сокращение **оборотных активов** образовалось за счет уменьшения против уровня на начало года следующих статей баланса:

- «Дебиторская задолженность» по покупателям и заказчикам составила в сумме 32 млн.473 тысячи рублей и имеет сокращение по сравнению с началом год на 13 млн.429 тысяч рублей. Уменьшение дебиторской задолженности сложилось за счет проведения зачетов взаимных односторонних требований покупателей за приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги и списания дебиторской задолженности

вследствие истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания.

- «Денежные средства» сократились с 196 тыс. руб. до 61 тыс. рублей.
- Краткосрочные финансовые вложения сократились на 2 млн.502 тыс. рублей.

Рост оборотных активов образовался за счет увеличения против уровня на начало года следующих статей баланса:

- «Запасы» - за счет отражения в учете квартир в сумме 50 млн.332 тыс. рублей и нескл в сумме 28 млн.327 тысяч рублей.

Пассив баланса представлен следующими показателями:

№ стр. баланса	Наименование показателей	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	% (гр.4: гр.3)
1	2	3	4	5
	Раздел III. Капитал и резервы			
410	Уставный капитал	61	61	100,0
420	Добавочный капитал	111 229	111 229	100,0
430	Резервный капитал	9	9	100,0
470	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	73713	49402	67,0
490	Итого по разделу III	185012	160701	86,9

Из приведенного анализа можно сделать вывод, что все составляющие раздела не имеют изменения по сравнению с началом года, за исключением «Нераспределенной прибыли».

На конец отчетного периода, по строке 470 отражена

«Нераспределенная прибыль», в сумме 49 млн. 402 тысячи рублей, в том числе:

- «Фонд социальной сферы» в сумме 19 млн. 832 тысячи рублей;
- прибыль прошлых лет в сумме 29 млн.570 тысячи рублей.

«Нераспределенная прибыль» на начало отчетного периода в сумме 73 млн. 713 тысяч рублей включает в себя:

- остаток неиспользованной в течение 2009 года прибыли прошлых лет в сумме 53 млн.881 тысячу рублей,
- остаток «Фонда социальной сферы» в сумме 19 млн. 832 тысячи рублей.

Долгосрочные обязательства 4-го раздела баланса по строке 515 «Отложенные налоговые обязательства» на начало года показано отложенное налоговое обязательство в сумме 1 млн.536 тысяч рублей, на конец отчетного года отложенное налоговое обязательство составило 1 млн.342 тысячи рублей.

Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе на основании применения ПБУ 18/02, в целях регулирования бухгалтерской и налоговой прибыли, в соответствии с 25 Главой НК.

Краткосрочные обязательства 5-го раздела баланса имеют следующую структуру:

№ строки- баланса	Наименование показателей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонени я по сравнению с нач. года + увелич. - сократ.
1	2	3	4	5
610	Займы и кредиты	11018	11971	+953
	% к краткосрочным обязательствам	6,1	6,5	
620	Кредиторская задолженность	142430	149751	+7321
	% к краткосроч. Обязательствам	79,3	81,6	
621	-поставщикам и подрядчикам	27384	4035	-23349
	% к кредиторской задолженности	15,3	2,2	
622	-по заработной плате	11510	4755	-6755
	% к кредиторской задолженности	6,4	2,6	
623	-перед внебюджетными фондами	9532	5510	-4022
	% к кредиторской задолженности	5,3	3,0	
624	-перед бюджетом	42510	27387	-15123
	% к кредиторской задолженности	23,7	14,9	
625	- прочие кредиторы	51494	108064	+56570
	% к кредиторской задолженности	28,7	58,9	
650	Задолженность участникам по выплате доходов	27	29	+2
	% к краткосроч. обязательствам	0,02	0,02	
650	Резервы предстоящих расходов	26023	21803	-4220
	% к краткосроч. Обязательствам	14,5	11,9	
690	Итого по разделу:	179498	183554	+4056

Краткосрочные обязательства на начало отчетного периода составляли 179 млн.498 тысяч рублей, на конец отчетного периода увеличились на 4 млн.56 тысяч рублей и составили 183 млн.554 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 7 млн. 321 тысячу рублей по сравнению с началом года и составила 81,6% в структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по поставщикам и подрядчикам сократилась по сравнению с началом отчетного года на 23млн. 349 тысяч рублей, и составила 4 млн. 35 тысяч рублей, или 2,2% в общей структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по выплате заработной платы работникам в структуре краткосрочных обязательств составляет 2,6 %, или 4 млн.755 тысяч рублей, что составляет сумму начисленной, но не выплаченной заработной платы за декабрь месяц 2010 года.

Задолженность перед внебюджетными фондами составляет 5 млн.510 тысяч рублей, что по сравнению с началом отчетного периода меньше на 4 млн.

22 тысячи рублей. Сальдо по задолженности отражает начисление страховых взносов на обязательное страхование в 2010 году.

Задолженность перед бюджетом на конец отчетного периода уменьшилась на 15 млн. 123 тысячи рублей по сравнению с началом года и составила 27 млн.387 тысяч рублей.

Данная задолженность состоит из начисления налогов по результатам года, оплата которых производится в соответствии с установленным законодательством периоде – в марте 2011 года и ведемых за 2010 год.

Задолженность по прочим кредиторам составила 108 млн. 64 тысячи рублей, что в общей структуре краткосрочных обязательств составляет 58,9 % и имеет увеличение против уровня на начало года 56 млн.570 тысяч рублей.

Увеличение образовалось за счет увеличения задолженности по дебиторам и за счет отражения по этой строке баланса полученных от покупателей и заказчиков авансовых платежей.

Сумма резерва по строке баланса 650 на конец отчетного периода «Резервы предстоящих расходов» отражен в сумме 21 млн. 803 тысяч и рублей.

По сравнению с началом года «Резервы предстоящих расходов» уменьшились на 4 млн.220 тысяч рублей.

На конец отчетного периода создан резервы:

- по «Итогам года» в сумме 10 млн. 598 тысяч рублей.
- «Резерв на оплату отпусков» (на основании данных инвентаризации по неиспользованным дням отпуска по состоянию на 31.12.2010 года) в сумме 9 млн.389 тысяч рублей.
- На завершение строительства в сумме 1 млн.816 тыс. рублей.

Раздел 5. Налоги и платежи

Начисление налога на прибыль осуществлялось в соответствии с установленными положениями 25 Главы Налогового кодекса, приказа по учетной политике на 2010 год.

Выручка для целей налогообложения налога на прибыль принималась по «отгрузке». За базу приняты данные бухгалтерского учета, скорректированные с учетом особенностей налогового учета при формировании налогооблагаемой базы по прибыли и ПБУ 18/02.

Для НДС применялся метод определения выручки по «отгрузке».

Начисление и оплата налогов в бюджет сведена в таблице

№ п.п.	Наименование налога	2008 г.		2009 г.		2010 г.	
		Начисл. по	Оплаче но	Начисл. по	Оплачено	Начисл. по	Опла чено
1	Налог на прибыль	17123	7243	3243	9649	7717	8085
2	Налог на имущество	1685	11668	1672	1433	1454	1795
3	НДС	21211	17762	32377	26476	26391	29398
4	НДФЛ	17431	10928	15878	2560	16545	27812
5	Земельный налог	1160	1118	1248	1213	2019	2022
6	Затратные ОС	20	31	21	23	88	32
7	Прочие налоги	1709	1094	496	734	1684	1436
	Итого налогов:	60299	39786	55035	42112	58898	76620
8	Экономические санкции	804	818	2331	2253	9097	9498
	Итого:	60903	40604	59366	44365	64995	80118

Как видно из данных, приведенных в таблице, за 2010 год начислено налогов в бюджет 64 млн. 995 тысяч рублей, уплачено 80 млн. 118 тысяч рублей. В 2010 году уплачено налогов на 15 млн. 123 тысячи рублей больше, чем начислено в связи с имеющейся задолженностью по налогам за предыдущие налоговые периоды.

Структура начисленных и оплаченных страховых взносов приведена в таблице:

№ п.п.	Наименование налога	2009 год		2010 год	
		начислено	уплачено	начислено	уплачено
1	Фонд социального страхования	2359	352	2598	2258
2	ФСС по несчастным случаям	1024	1090	1049	1132
3	Пенсионный фонд всего: в т.ч.	17416	17608	18307	22038
3.1	Пенсионный фонд ОО	5050	5051		1415
3.2	Пенсионный фонд (страховая часть)	9577	9056	15544	17590
3.3	Пенсионный фонд (накопительная часть)	2239	2501	2403	2623
4	Медицинское страхование ОО	939	938	1007	1007
5	Медицинское страхование ТБ	1671	1700	1830	1904
	Итого:	23429	21607	25318	24341

Как видно из приведенных данных, сумма начисленных страховых взносов за 2010 год составила 25 млн. 319 тысяч рублей, что на 1 млн. 910 тысяч рублей больше, чем в 2009 году.

Уменьшение произошло за счет увеличения налогооблагаемой базы, т.е. за счет роста начисленной заработной платы.

За отчетный период уплачено во внебюджетные фонды 29 млн. 341 тысяча рублей. По состоянию на конец отчетного периода задолженность Общества составляет 5 млн. 510 тысяч рублей, в том числе сумма недоимки составила 4 млн. 369 тысяч рублей и текущие платежи по сроку уплаты в январе 2011 года 1 млн. 141 тысячу рублей.

Раздел 6. Оценка финансового состояния Общества

Наименование показателя	2008 год	2009 год	2010 год	норматив
1	2	3	4	5
Экономическая рентабельность основной деятельности (эффективность затрат) (Эз) $\Phi-2(\text{стр.50} : \text{стр.20} + 30 + 40)$	0,45%	10,3 %	5,4%	
Рентабельность собственного капитала $\Phi-2(\text{стр.190}) : \Phi-1(\text{стр.490})$	20,97%	10,1%	-	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами $\Phi-1(\text{стр.490} - \text{стр.190} - \text{стр.}) : (\text{стр.290})$	0,03	-0,01	-0,19	Более 0,1
Коэффициент текущей ликвидности $\Phi-1(\text{стр.290} - \text{стр.244} - \text{стр.252}) : (\text{стр.690} - \text{стр.650})$	1,36	1,17	0,98	Более 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности $\Phi-1(\text{стр.250} + \text{стр.260}) : (\text{стр.690} - \text{стр.650})$	0,009	0,02	0,0003	От 0,8 до 1,2
Коэффициент относительной ликвидности $\Phi-1 \text{ стр.}(230 + 240 + 250 + 260) : \text{стр.}(590 + 690 - 650)$	0,39	0,4	0,3	

Как показывают данные таблиц, экономическая рентабельность основной деятельности имеет уменьшение на 4,9 % по сравнению с прошлым годом.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за 2010 год составил минусовое значение при нормативе 0,1.

Коэффициент текущей ликвидности за 2010 год составил 0,98 при нормативе более 2,0, тем самым показывает, что мобилизовав все оборотные средства, Общество только на 49 % сможет покрыть кредиторские обязательства.

Показатели деловой активности

Наименование показателя	2009 год	2010 год	+ рост -снижение
Фондоотдача Ф-2 (стр.10) : Ф-1 (стр.120)	3,3	3,4	+0,1
Период оборота средств в расчетах Ф-1 (стр.240+250+260х360) : Ф-2 стр.10	44	45	

Как показывают данные таблиц, деловая активность Общества снизилась по сравнению с 2009 годом.

Фондоотдача основных фондов за 2010 год составила 3 рубля 40 копеек на один рубль остаточной стоимости основных средств, и имеет увеличение по сравнению с прошлым годом на 10 копеек.

«Период оборота средств в расчетах» увеличился до 45 дней, против уровня прошлого года 44 дня.

Генеральный директор
ОАО «Омский речной порт»

В.А. Данилов

Главный бухгалтер

Т.П. Терентьева



