

ОАО «РЕЧНОЙ ПОРТ УЛАН-УДЭ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014г.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование	Открытое акционерное общество «Речной порт Улан-Удэ»
1.2. Место нахождения	Российская Федерация, 670000, г. Улан-Удэ, ул. Смолина, 67Б
Почтовый адрес	670000, г. Улан-Удэ, ул. Смолина, 67Б
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	29 июля 1996г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1020300963000.
ИНН/КПП	0323067718/032601001
ОКПО	03146224
ОКВЭД	61.20.2, 14.21, 70.32.1, 45.25.4, 51.70
ОКОГУ	49008
ОКАТО	81401000000
ОКФС	16
ОКОПФ	47
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	154 664 руб
Количество обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.	115 998 шт
Количество привилегированных акций, номиналом 1 рубль.	38 666 шт
Номинальная стоимость одной акции	1 рубль
1.5. Распределение акций между акционерами, зарегистрированными в реестре по состоянию на 31.12.2012 г.	Всего – 154 664 шт. Юридические лица – 36 980 шт. Физические лица – 117 684 шт.
1.6. Реестродержатель	Бурятский Фондовый Дом Филиал ОАО "Хакассский Депозитарий»
1.7. Среднесписочная численность персонала в отчётном периоде	65 человек

2. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Акционерное общество «Речной порт Улан-Удэ», создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992г. № 721 и зарегистрированное Регистрационной лицензионной палатой администрации г. Улан-Удэ 29 июля 1996г. с присвоением регистрационного № 659-Д.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», зарегистрированных до 1 июля 2002г, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 17 июля 2002г. за присвоением основного государственного регистрационного № 1020300963000 Регистрирующий орган МРИ МНС России №2 по Республике Бурятия.

Состав акционеров ОАО "Речной порт Улан-Удэ"
на 1 ЯНВАРЯ 2015г.

№ п/п	Наименование	Доля, %	Сумма (рублях)
1	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	73,32	113 398,00
4	Маркевич К.Н.	0,94	1 455,00
5	Физические лица (прочие)	25,74	39 811,00
	ИТОГО:	100	154 664,00

2. Наличие лицензий:

№ п/п	Вид лицензированной деятельности	Срок действия
1	Добыча нерудных строительных материалов на Кумысском месторождении	До 23.04.2019г.
2	Добыча нерудных строительных материалов на Малоуланском месторождении	До 23.04.2019г.
3	Добыча нерудных строительных материалов на Юговском месторождении	До 23.04.2019г.
4	Перевозка внутренним водным транспортом	2008-2013гг

3. Численность работников на 01.01. 2014г. составляет 65 человек.
4. Исполнительный орган Общества — генеральный директор Маркевич Константин Николаевич
5. Основными видами деятельности общества в настоящее время являются:
 - добыча нерудных строительных материалов (песчано-гравийная смесь -ПГС);
 - производство песка-отсева, камня-отсева;
 - осуществление погрузо-разгрузочных работ;
 - осуществление грузоперевозок водным транспортом;

Структура и динамика доходов ОАО «Речной порт Улан-Удэ», приведена в Приложении №1.

Список аффилированных лиц на 01.01.2015г. приведен в приложении №2.

2. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
1. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике);
2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
3. Списывать на затраты по производству объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. (ст. 320 НК РФ) по мере их отпуска в эксплуатацию.
4. Амортизацию по основным средствам начислять линейным способом.
5. Установить метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при их отпуске в производство и прочем выбытии по средней себестоимости;
6. Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 "Основное производство" и 25 "Общепроизводственные расходы"), косвенные расходы отражаются на 26 счете "Общехозяйственные расходы". В конце отчетного периода расходы по дебету 25 "Общепроизводственные расходы" счета списываются в дебет 20 счета «Основное производство» пропорционально видам продукции, расходы по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» списывать непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
7. Налоговый и бухгалтерский учет максимально сближены.
8. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Необходимо отметить, что в связи со сменой режима налогообложения с УСНО на ОСНО, в учетной политике ОАО «Речной порт Улан-Удэ» произошли существенные изменения. 30 июня 2013г. приказом утверждена учетная политика для общей системы налогообложения.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2014 г.

3.1. Актив:

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 885,0 тыс. руб.

в т.ч.:

- покупатели и заказчики - 298,00 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики – 197,00 тыс. руб.
- платежи по налогам и сборам и взносам - 98,00 тыс.руб.

3.3 Долгосрочные обязательства

Стр. 14101 – 93 480,00 тыс. рублей – получен кредит в ОАО «Сбербанк России» на финансирования затрат по капитальному ремонту основных средств (суда, краны, объекты недвижимости) на срок до 16.10.2019г. (Договор № 8601000-20529-0 от 17.10.2012г. об открытии невозобновляемой кредитной линии)

3.3. Краткосрочные обязательства

Стр. 1510 Заемные средства 26 522,00 тыс. руб., в т.ч.

- краткосрочные займы на срок до 180 дней – 23 929,00 тыс. руб.
- начисленные проценты по договорам займа 2 593 ,00 тыс. руб.

Стр.1520 Кредиторская задолженность 4 848,00 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 845,00 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 312,00 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам (за 4 квартал 2014г.) – 2474,00 тыс. руб.
- расчеты по РБП – 45,00 тыс. руб; (рацион бесплатного питания работников плавсостава)
- прочие кредиторы 30,00 тыс. руб.
- заработная плата - 664,00 тыс. руб.
- страховые взносы в ПФ и ФСС – 478,00 тыс.руб

3.4 Арендованные основные средства- 5 215 113.00 рублей, в том числе

- арендуемое федеральное имущество (причалная стенка) - 2,603,000.00руб.
- прочее федеральное имущество - Пункт приема ХФС - 2,612,113.00 руб.

3.5 1540 Оценочные обязательства – 1381,00 тыс. руб. – создан резерв на оплату отпусков (сч.96).

3.6 Отчет о финансовых результатах

Стр. 2400 Убыток в бухгалтерском учете по итогам 2014г. составила 19 266,00 тыс. рублей.

Убыток по итогам 2014г. обусловлен следующими факторами:

- выплатой процентов по долгосрочному кредитному договору в сумме 13 582,00 тыс. руб.;
- запретом на осуществление работ Байкало-Ангарским территориальным управлением:
- снижением объемов реализации продукции порядка 40% в течение 2014г., по причине роста конкурентов, снижение темпов в строительной индустрии РБ и нестабильность экономической системы России.

Генеральный директор



К.Н. МАРКЕВИЧ

Главный бухгалтер



О.С. АЛЕКСЕЕВА