

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «ЧЕБОКСАРСКИЙ
РЕЧНОЙ ПОРТ»**

ЗА 2012 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ: АКЦИОНЕРАМ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧЕБОКСАРСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Чебоксарский речной порт»

Сокращенное наименование: ОАО «Чебоксарский речной порт»

Место нахождения: 428008, Российская Федерация, Чувашская Республика, город Чебоксары, площадь Речников, дом 5.

Государственный регистрационный номер: 1022101282455
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 21 № 000819868, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району г. Чебоксары Чувашской Республики

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ПРОФ АУДИТ»

Сокращенное наименование: ООО «АФ «Проф Аудит»

Место нахождения: 428003, г. Чебоксары, ул. Петрова, д. 6

Телефон, факс, e-mail (8352) 55-47-40, 55-47-33; profaudi@cbx.ru

Государственный регистрационный номер: Серия 000 № 151 от 10 апреля 1996 года регистрационный номер 1372 368 4011 197
Серия 21 № 000799054 от 15 ноября 2002 года регистрационный номер 1022101142018

Является членом: Член Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия Аудиторов» (РКА)

Номер в реестре
аудиторов и аудиторских
организаций:

Регистрационный номер в Реестре аудиторов и
аудиторских организаций саморегулируемых организаций
аудиторов (ОРНЗ)
10205006174

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Чебоксарский речной порт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, других приложений 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 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.

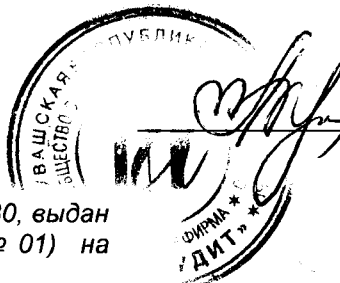
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «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 отчетности.

Руководитель
ООО «Аудиторская фирма «Проф Аудит»

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001180, выдан
по решению СРО НП АПР от 14.01.2013 (приказ № 01) на
неограниченный срок, ОРНЗ 21101017015



И.А. Куварзина

« 16 » апреля 2013 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация **ОАО "Чебоксарский речной порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Средствами акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Чувашская Респ, Чебоксары г, Речников пл, дом № 5

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
03146626		
2129008850		
61.20		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	108 313	84 549	73 160
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	88 206	69 144	61 234
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	4 879	15 405	11 926
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	228	-	-
5.1	Дебиторская задолженность поставщиков ОС	11504	15 000	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	в том числе:				
3.1	доля в уставном капитале ООО	11701	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	705	1 746	911
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	109 021	86 298	74 074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	50 300	53 634	30 648
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	22 288	28 578	13 616
4.1	Товары	12102	23 144	22 800	10 528
4.1	Готовая продукция	12103	4 868	2 256	6 504
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	414	57	48
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	414	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	НДС налогового агента	12203	-	57	48
5	Дебиторская задолженность	1230	235 695	185 558	256 278
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 788	3 605	4 704
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	45 232	30 748	95 027
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	2 341	1

5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	49	1
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	200	92	2
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	22	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	186 475	148 701	156 543
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	97 937	97 880	124 423
3.1	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	97 937	97 880	124 423
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 825	8 366	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	28	39	-
	Расчетные счета	12502	5 796	7 277	-
	Векселя Сбербанка	12505	-	1 050	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 060	1 212	2 755
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	296	737	1 746
	НДС по авансам и предоплатам	12602	764	475	1 009
	Итого по разделу II	1200	391 232	346 707	414 152
	БАЛАНС	1600	503 253	433 005	488 225

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	149 125	120 396	97 677
	Итого по разделу III	1300	189 850	161 121	138 402
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	173 369	72 406	72 720
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	173 369	72 406	72 406
5.3	Долгосрочные займы	14102	-	-	314
	Отложенные налоговые обязательства	1420	834	828	981
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	174 203	73 234	73 701
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	20 625	94 327	95 081
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	5 000	42 800	52 800
5.3	Краткосрочные займы	15102	15 000	-	9 168
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	23 077	17 529
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	625	28 450	15 584
5.3	Кредиторская задолженность	1520	113 268	104 323	181 041
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 795	4 715	39 783
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 092	3 116	6 821
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	12 087	3 320	6 663
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 620	1 091	4 268
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 513	970	2 972
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	61	7	361
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	84
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	87 100	91 104	120 089
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1550	2 307	-	-
	Итого по разделу V	1500	136 200	198 650	276 122
	БАЛАНС	1700	500 253	433 005	488 225



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация **ОАО "Чебоксарский речной порт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической **Деятельность внутреннего водного транспорта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное /

Единица измерения в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2012
03146626		
2129008850		
61.20		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	333 788	219 138
6	Себестоимость продаж	2120	(235 305)	(172 024)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98 483	47 114
6	Коммерческие расходы	2210	(6 787)	(1 905)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	91 696	45 209
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	177	160
	Проценты к уплате	2330	(19 864)	(19 558)
	Прочие доходы	2340	6 977	85 256
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	311	15 388
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	2 428	-
	Прочие операционные доходы	23403	1 444	9 124
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	464	581
	Прибыль прошлых лет	23405	581	986
	Возмещение убытков к получению	23406	33	43
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	1 639	9 358
	Прочие внереализационные доходы	23408	77	49 776
	Прочие расходы	2350	(34 832)	(80 192)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(5)	(1 438)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(23 841)	(6 660)
	Расходы на услуги банков	23503	(187)	(94)
	Прочие операционные расходы	23504	(910)	(9 680)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(3 037)	(301)
	Убытки прошлых лет	23506	(452)	(3 210)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(2 006)	(7 710)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(4 394)	(51 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 154	30 875
	Текущий налог на прибыль	2410	(14 046)	(8 087)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 940)	1 853
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6)	154
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 042)	836
	Прочее	2460	(331)	(1 147)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(331)	(1 147)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 729	22 631

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	28 729	22 631
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1	1



Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2013 г.

за Январь - Декабрь 2012г.

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2012
03146626		
2129008850		
61.20		
47		41
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	38 384	-	422	1 919	97 677	138 402
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 719	22 719
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	22 631	22 631
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	88	88
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 акций	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 2011 г.	3200	38 384	-	422	1 919	120 396	161 121
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	28 729	28 729
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 729	28 729
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 акций	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 2012 г.	3300	38 384	-	422	1 919	149 125	189 850

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	138 402	-	22 719	161 121
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	138 402	-	22 719	161 121
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	97 677	-	22 719	120 396
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	97 677	-	22 719	120 396
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	189 850	161 121	138 402

Руководитель _____
(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация ОАО "Чебоксарский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
03146626		
2129008850		
61.20		
47	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	303 577	160 309
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	303 239	160 309
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	338	-
Платежи - всего	4120	(232 737)	(151 902)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(133 524)	(67 639)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58 130)	(36 643)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(8 779)	(10 426)
иные налоги (без прибыли, НДС и НДФЛ)	4125	(6 979)	(4 345)
взносы в гос. внебюджетные фонды	4126	(16 605)	(18 491)
по аренде земли, имущества	4127	(4 799)	(7 428)
прочие платежи	4129	(3 921)	(6 930)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	70 840	8 407
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 688	30 689
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	311	22 125
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	27 167	8 396
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	210	168
Платежи - всего	4220	(10 045)	(19 363)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 038)	(7 884)
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	(2 007)	(11 479)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	210 369	830
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	210 369	830
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(301 393)	(12 197)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(301 393)	(12 197)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(91 024)	(11 367)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 541)	8 366
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 366	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 825	8 366
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2013 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. АКТИВЫ			
1 Нематериальные активы	1110	-	-
2 Основные средства	1150	84 549	108 313
3 Незавершенное строительство	1190	-	-
4 Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	97 883	97 940
6 Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	1 746	705
7 Запасы	1210	53 634	50 300
8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	57	414
9 Дебиторская задолженность <3>	1230	185 558	235 695
10 Денежные средства	1250	8 366	5 825
11 Прочие оборотные активы	1260	1 212	1 060
12 Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		433 005	500 253
II. ПАССИВЫ			
13 Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	72 406	173 369
14 Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	828	834
15 Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	94 327	20 625
16 Кредиторская задолженность	1520	104 323	113 268
17 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18 Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19 Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	2 307
20 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		271 884	310 403
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		161 121	189 850

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

пор
МВ
Майский

(подпись)

Шайкин Ванифатий
Васильевич

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

ОКЛАД
445 НЭЛ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СКАЯ ФИРМА

телефон

47 40

Форма 0710005 с 4

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	5240	за 2012 г.	15 405	18 601	-	28 899	5 107
	5250	за 2011 г.	11 926	8 293	112	4 702	15 405
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2012 г.	15 405	11 152	-	21 678	4 879
	5251	за 2011 г.	11 926	8 293	112	4 702	15 405
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2012 г.	-	7 349	-	7 121	228
	5252	за 2011 г.	-	10 150	-	10 150	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 597	4 636
в том числе:			
Модернизация теплоходов	5261	11 597	4 636
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5311	за 2011 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5312	за 2011 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	97 880	-	138	81	-	-	-	97 937	-
	5315	за 2011 г.	124 423	-	-	26 543	-	-	-	97 880	-
в том числе:											
Займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2012 г.	97 880	-	138	81	-	-	-	97 937	-
	5316	за 2011 г.	124 423	-	-	26 543	-	-	-	97 880	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	97 883	-	138	81	-	-	-	97 940	-
	5310	за 2011 г.	124 426	-	-	26 543	-	-	-	97 883	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	192 218	(6 660)	368 725	-	(280 199)	(2 005)	(21 384)	-	278 739	(28 044)
	5530	за 2011 г.	256 278	-	309 315	-	(365 727)	(7 648)	(6 660)	-	192 218	(6 660)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	33 121	(2 373)	229 731	-	(214 785)	(1 538)	1 076	-	46 529	(1 297)
	5531	за 2011 г.	95 027	-	267 812	-	(322 469)	(7 249)	-	-	33 121	(2 373)
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	3 605	-	16 854	-	(1 435)	-	(230)	-	19 021	(236)
	5532	за 2011 г.	4 704	-	3 563	-	(4 649)	(13)	-	-	3 605	-
Прочая	5513	за 2012 г.	155 492	(4 287)	122 140	-	(63 979)	(467)	(22 224)	-	213 186	(26 511)
	5533	за 2011 г.	156 547	-	37 940	-	(38 609)	(386)	-	-	155 492	(4 287)
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	192 218	(6 660)	368 725	-	(280 199)	(2 005)	(21 384)	X	278 739	(28 044)
	5520	за 2011 г.	256 278	-	309 315	-	(365 727)	(7 648)	(6 660)	X	192 218	(6 660)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011		31 декабря 2012		31 декабря 2013	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	228 608	200 564	132 176	125 516	110 881	110 881
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 293	16 996	24 188	21 815	27 907	27 907
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	632	395	-	-	-	-
прочая	5543	209 683	183 173	107 988	103 701	82 974	82 974
	5544	-	-	-	-	-	-

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 2012 г.	72 406	180 369	-	(79 406)	-	-	173 369
	5571	за 2011 г.	72 720	-	-	(314)	-	-	72 406
в том числе: кредиты	5552	за 2012 г.	72 406	180 369	-	(79 406)	-	-	173 369
	5572	за 2011 г.	72 406	-	-	-	-	-	72 406
займы	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	314	-	-	(314)	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	198 650	378 776	-	(439 587)	(1 639)	-	136 200
	5580	за 2011 г.	276 122	385 187	-	(453 234)	(9 425)	-	198 650
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	4 715	192 018	-	(189 904)	(1 034)	-	5 795
	5581	за 2011 г.	39 783	51 056	-	(78 488)	(7 636)	-	4 715
авансы полученные	5562	за 2012 г.	3 116	9 435	-	(7 443)	(16)	-	5 092
	5582	за 2011 г.	6 821	124 649	-	(128 096)	(258)	-	3 116
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	4 411	136 325	-	(127 029)	-	-	13 707
	5583	за 2011 г.	10 931	84 543	-	(91 063)	-	-	4 411
кредиты	5564	за 2012 г.	42 800	15 000	-	(52 800)	-	-	5 000
	5584	за 2011 г.	52 800	-	-	(10 000)	-	-	42 800
займы	5565	за 2012 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	5585	за 2011 г.	9 168	14 631	-	(23 799)	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	143 608	10 998	-	(62 411)	(589)	-	91 606
	5586	за 2011 г.	156 619	110 308	-	(121 788)	(1 531)	-	143 608
	5567	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2012 г.	271 056	559 145	-	(518 993)	(1 639)	X	309 569
	5570	за 2011 г.	348 842	385 187	-	(453 548)	(9 425)	X	271 056

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	123 573	78 904
Расходы на оплату труда	5620	57 729	45 106
Отчисления на социальные нужды	5630	18 159	15 834
Амортизация	5640	7 844	5 519
Прочие затраты	5650	34 787	28 566
Итого по элементам	5660	242 092	173 929
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 792)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 248
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	243 884	178 177

8. Обеспечения обязательств

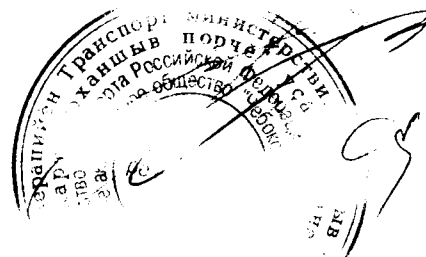
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	9 509
в том числе:				
ЗАО "Чебоксарыремстрой"	5801	-	-	9 509
Выданные - всего	5810	368 248	385 808	189 752
в том числе:				
ОАО банк ВТБ	5811	350 248	360 924	165 243
ООО Объединенный банк Республики	5812	18 000	24 884	15 000
ООО Элба	5813	-	-	9 509

Генеральный директор

Шайкин В.В.

Главный бухгалтер

Кузнецова Е.М.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Чебоксарский речной порт» за 2012 год

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

В совет директоров на конец отчетного периода входят следующие лица:

1. Павлова Оксана Николаевна - заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Чебоксарский речной порт»;
2. Шайкин Ванифатий Васильевич – генеральный директор ОАО «Чебоксарский речной порт»;
3. Тимофеева Анна Борисовна;
4. Кузнецова Елена Михайловна – главный бухгалтер ОАО «Чебоксарский речной порт»;
5. Александрова Ольга Борисовна – главный специалист-эксперт отдела Теруправления Росимущества;
6. Шишлаков Федор Валерьевич – заместитель начальника Управления Росморречфлота;
7. Гришина Лариса Геннадьевна.

Генеральным директором общества в 2012 году являлся Шайкин Ванифатий Васильевич, главным бухгалтером - Кузнецова Елена Михайловна.

Основными видами деятельности ОАО «Чебоксарский речной порт» в 2012 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.

Финансовое состояние общества в 2012 году значительно улучшилось по сравнению с 2011 годом и наметился рост продаж, что положительно отразилось на стабильности работы общества. 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.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых обществом, формируется из суммы фактической стоимости приобретения. Организация устанавливает сроки полезного использования принимаемых к учету основных средств в соответствии с производительностью 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 учёту «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за 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 прибылях и убытках.

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. Кроме того, в стр.11504 отражен аванс, перечисленный обществом по договору купли-продажи недвижимости от 26.09.12г. в сумме 15 млн.рублей.

В отчетном году завершены работы по модернизации судов: «Волгарь-17», «Волгарь-7», «Москва-71». Введены в эксплуатацию Ангар 1 (утепленный), Ангар 2 (холодный), Вспомогательный корпус на причале сточных вод.

На конец отчетного года числятся остатки незавершенного строительства (стр.11502 бух.баланса) на общую сумму 4 879 тыс.рублей:

- строительство гаража на причале в Гремячево	219 тыс.руб.;
-строительство гаража на причале сточных вод	2 тыс.руб.;
-дооборудование земснаряда "ПЗС-500-16" гидроциклоном	1 562 тыс.руб.,

-дооборудование земснаряда "ПЗС-500-16" жилыми помещениями
-модернизация т/х ОС-19
-строительство трансформаторной подстанции по ул.К.Иванова

1089 тыс.руб.;
65 тыс.руб.;
1942 тыс.руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтена доля в уставном капитале ООО «ЧОП Безопасность» в сумме 3 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.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 бух.баланса) входят:
Денежные средства в кассе организации (стр.12501 бух.баланса) в сумме 28 тыс.рублей;
Денежные средства на расчетных счетах организации (стр.12502 бух.баланса) в сумме 5 796 тыс.рублей;

На конец отчетного года числится дебиторская задолженность (стр.1230 бух.баланса) на сумму 235 695 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) (стр.12301 бух.баланса) – 3 788 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12302 бух.баланса) – 45 232 тыс. рублей;
- расчеты с подотчетными лицами (стр.12305 бух.баланса) – 200 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.12307 бух.баланса) – 186 475 тыс. рублей.

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 28 044 тыс.рублей.

На конец отчетного года числится кредиторская задолженность (стр.1520 бух.баланса) на сумму 113 268 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201 бух.баланса) – 5 795 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками (стр.15202 бух.баланса) – 5 092 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам (стр.15203 бух.баланса) – 12 087 тыс. рублей;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению (стр.15204 бух.баланса) – 1 620 тыс.рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15205 бух.баланса) – 1 513 тыс.рублей;
- расчеты с подотчетными лицами (стр.15206 бух.баланса) – 61 тыс. рублей;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (стр.15208 бух.баланса) – 87 100 тыс. рублей.

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2011 года и на основании приказа №19 от 22.02.2013г. была списана:

- 1) в связи с истечением срока исковой давности
 - дебиторская задолженность на сумму 780,8 тыс.рублей;
 - кредиторская задолженность на сумму 1 382,1 тыс.рублей;
- 2) в связи с ликвидацией организации-должника за счет резерва по сомнительным долгам
 - дебиторскую задолженность на сумму 16,3 тыс.рублей;
- 3) в связи с выявленными расхождениями при сверке расчетов с контрагентами
 - кредиторская задолженность на сумму 29,4 тыс.рублей;
- 4) в связи с ликвидацией организации-должника на финансовые результаты
 - дебиторскую задолженность на сумму 449,8 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2012 года в составе расходов будущих периодов числятся:

- расходы по получению различных лицензий на общую сумму 296 тыс. рублей (стр.12601 бух.баланса).

Прибыль отчетного года составила 28 729 тыс.рублей (стр.2400 отчета о прибылях и убытках).

Базовая прибыль на акцию по итогам 2012 года составила 1 437 рубля (стр.2900 отчета о прибылях и убытках).

Разводненная прибыль на акцию составила 1 198 рублей (стр.2910 отчета о прибылях и убытках).

За балансом учитываются арендованные основные средства, полученные по договору аренды производственного комплекса от 01.05.2012 года и по договору аренды транспортных средств от 09.06.2011 года, заключенными с ОАО «Чувашстройтранс» и аренда машин и механизмов по договору от 30.04.2011 года, заключенному с ООО "Нерудстром".

На конец отчетного года за балансом числятся обеспечения обязательств выданные на сумму 368 248 тыс.рублей (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;
- договор залога от 27.09.2012г с КБ «Объединенный банк Республики» на сумму 10 000 тыс.рублей;
- договор залога от 27.09.2012г с КБ «Объединенный банк Республики» на сумму 8 000 тыс.рублей.

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	2012 год		2011 год	
	тыс.руб.	доля, %	тыс.руб.	доля, %
Перевозки пассажиров и аренда пассажирского флота	10 065	3	9 364	4,3
Перевозки грузов	60 373	18	41 287	18,8
Погрузо-разгрузочные работы	70 076	21	54 006	24,6
Добыча песка	147 644	44	87 648	40,0
Оптовая торговля	30 877	9	15 686	7,2
Другие	14 753	5	11 147	5,1
Итого	333 788	100	219 138	100

Перевозки пассажиров.

В 2012 году было перевезено 62,2 тыс. человек, что на 33,6 тыс. человек меньше, чем в 2011 году. Пассажирооборот снизился на 46,2 тыс. пассажиро/км и составил в 2012 году 522,6 тыс. пассажиро/км. Выручка от пассажирских перевозок и ее структура приведена в таблице:

Виды деятельности пассажирского флота	2012 год		2011 год	
	тыс.руб.	доля, %	тыс.руб.	доля, %
Внутригородские и пригородные перевозки пассажиров	3 370,2	33,5	4 244,7	45,0
Аренда пассажирского флота	6 694,8	66,5	5 119,7	55,0
Итого	10 065	100	9 364,4	100

Как видно из приведенных данных, структура выручки от пассажирских перевозок в 2012 году изменилась по сравнению с 2011 годом в сторону уменьшения по внутригородским и пригородным перевозкам пассажиров в связи с тем, что количество рейсов и маршрутов было значительно сокращено, т.к. вопрос о возмещении убытков от пассажирских перевозок был решен только в г.Козловка. Из года в год наблюдается снижение спроса на услуги пассажирского флота в связи с активным ростом количества личного легкового автотранспорта.

Финансовые результаты пассажирских перевозок рассчитаны в таблице:

Показатели	единицы изм.	2012 год	2011 год	темп прироста
				%
Выручка от пассажирских перевозок	тыс.руб.	10 065	9 364,4	7,5
Себестоимость работы пассажирского флота	тыс.руб.	15 518	14 578,6	6,4
Убытки от пассажирских перевозок		-5 453	-5214,2	4,6

Темп прироста выручки от работы пассажирского флота увеличился в связи с тем, что доля аренды пассажирского флота превышает почти в 2 раза долю внутригородских и пригородных перевозок, а темп прироста себестоимости работы пассажирского флота в 2012 году увеличился по сравнению с 2011 годом в связи с небольшим повышением заработной платы, страховых взносов и материальных затрат, убытки от работы пассажирского флота в целом увеличились на 239 тыс.рублей в 2012 году по сравнению с 2011 годом.

Перевозки грузов.

Показатели	единицы измерения	2012 год	2011 год	темп прироста
				%
Перевезено грузов	тыс.т	2103,3	1231,0	70,9
Грузооборот	млн. т/км	55,3	38,7	42,9
Выручка от перевозок грузов	тыс.руб.	60 373	41 287,3	46,2
Себестоимость перевозок грузов	тыс.руб.	67 332	51 693,1	30,3
Рентабельность	%	0	0	

В отчетном году, как и в предыдущем, перевозки грузов были нерентабельными.

Погрузо-разгрузочные работы.

Показатели	единицы измерения	2012 год	2011 год	темп прироста
				%
Переработано грузов	тыс.т	2 051	1 333,8	53,8
Выручка от погрузо-разгрузочных работ	тыс.руб.	70 076	54 006,3	29,8
Себестоимость погрузо-разгрузочных работ	тыс.руб.	78 934	56 888,4	38,8
Рентабельность	%	0	0	

Погрузо-разгрузочные работы в отчетном году были не рентабельны в основном за счет увеличения себестоимости работ из-за аренды производственного комплекса - причала Гремячево.

Добыча песка.

Показатели	единицы измерения	2012 год	2011 год	темп прироста
				%
Добыча песка речного	тыс. т	2 135,7	1 121,3	90,5
Реализовано готовой продукции (песка)	тыс.т.	1 995,4	1 171,5	70,3
Выручка от реализации песка	тыс.руб.	147 644	87 648,0	68,5
Себестоимость реализованной готовой продукции	тыс.руб.	30 374,0	19 963,7	52,1
Рентабельность	%	79,4	77,2	2,8

Данный вид деятельности по-прежнему является прибыльным.

Оптовая торговля нерудными строительными материалами.

Показатели	единицы измерения	2012 год	2011 год	темп прироста
				%
Выручка от оптовой торговли	тыс.руб.	30 877	15 686,1	96,8
Себестоимость товаров и расходы на продажу	тыс.руб.	24 640	13 891,4	77,4
Рентабельность	%	20,2	14,2	42,3

В отчетном году выручка от оптовой торговли увеличилась почти в 2 раза по сравнению с 2011 годом, себестоимость увеличилась на 77,4 %, поэтому рентабельность оптовой торговли увеличилась на 42,3% по сравнению с прошлым годом.

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

Виды деятельности	2012 год			2011 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	10 065	15 518	-5 453	9 364	14 579	-5 215
Перевозки грузов	60 373	67 332	-6 959	41 287	51 693	-10 406
Погрузо-разгрузочные работы	70 076	78 934	-8 858	54 006	56 888	-2 882
Добыча песка	147 644	30 374	117 270	87 648	19 964	67 684
Оптовая торговля	30 877	24 640	6 237	15 686	13 891	1 795
Другие	14 753	25 294	-10 541	11 147	16 914	-5 767
Итого	333 788	242 092	91 696	219 138	173 929	45 209

В состав прочих доходов включены:

	тыс. руб.
госпошлины	77
доходы от реализации основных средств	311
санкции за нарушение условий договоров	464
безвозмездно полученные ценности (оприходован металлолом, песчаный грунт)	694
возмещение причиненного ущерба	33
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	581
списанная кредиторская задолженность	1 639
доход в виде задатка	750
восстановление резерва сомнит.долгов (БУ)	2 428
Итого	6 977

В состав прочих расходов включены:

расходы по операциям уступки права требования долга	1 504
транспортный налог	166
налог на имущество	1 598
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 037
услуги банка	187
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	452
госпошлины	132
списанная дебиторская задолженность	2 005
резерв по сомнительным долгам (БУ)	23 841
недостача тмц по результатам инвентаризации	493
другие расходы	1 417
Итого	34 832

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 год составила 280 человек. А по состоянию на 31.12.2012 года составила 277 человека.

В 2012 году Обществом были использованы следующие энергетические ресурсы:
 электроэнергия- 756 542 кВт на сумму 2 056 тыс.руб.;
 теплоэнергия- 393 Гкал на сумму 396 тыс.руб.;
 бензин-57 тн на сумму 1 812 тыс.руб.;
 дизтопливо- 1 712 тн на сумму 39 242 тыс.руб.;
 газ- 5 тн на сумму 136 тыс.рублей.

Связанными сторонами общества в 2012 году являлись следующие организации и физические лица:

- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом;
- Общество с ограниченной ответственностью «ЧОП «Безопасность»;
- Тимофеева Анна Борисовна;
- Шайкин Ванифатий Васильевич;
- Павлова Оксана Николаевна;
- Кузнецова Елена Михайловна;
- Александрова Ольга Борисовна;
- Шишлаков Федор Валерьевич;
- Гришина Лариса Геннадьевна.

В отчетном году осуществлялись хозяйственные операции со следующими аффилированными лицами: с Павловой О.Н. При проведении данных хозяйственных операций применялась рыночная цена реализации товаров, работ, услуг.

Генеральный директор

Шайкин В.В.

Главный бухгалтер

Кузнецова Е.М.



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 95-Ю

*ООО Аудиторская фирма
"Проф Аудит"*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»

в соответствии с решением
Совета РКА от 28 ноября 2006 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

10205006174

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова

Самостоятельная работа
Некоторые вопросы

Вопросы к самостоятельной работе
1. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
2. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
3. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
4. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
5. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
6. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
7. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
8. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
9. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
10. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?

Самостоятельная работа
1. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
2. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
3. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
4. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
5. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
6. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
7. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
8. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
9. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
10. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?

Самостоятельная работа
1. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
2. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
3. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
4. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
5. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
6. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
7. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
8. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?
9. Какие задачи ставит перед собой бухгалтерский учет?
10. Какие функции выполняет бухгалтерский учет?

Пронумеровано, прошнуровано,
скреплено печатью
22 (Фваризать гва)
мста
Руководитель
ООО «АФ «ПРОФ АУДИТ»
И.А. Куварзина

