

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО ИТОГАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ
ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»
ЗА 2009 ГОД**

г. ОМСК, 2010 год

Аудиторское заключение

по итогам аудиторской проверки состояния финансовой (бухгалтерской)
отчетности открытого акционерного общества «Омский речной порт»
за 2009 год

Адресат

Совету директоров ОАО «Омский речной порт»

Аудитор

Наименование

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

Место нахождения

644099 г.Омск, ул. Герцена, 19. Телефон: 25-02-58, факс: 25-42-38.

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 14 февраля 1995 г. № 38805189
выдано Регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации города
Омска.

Свидетельство серия 55 № 000742423 о внесении записи в Единый государственный
реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за
основным государственным регистрационным номером 1025500736382, дата внесения
записи 29 августа 2002 г., регистрирующий орган Инспекция МЧС РФ № 1 по
Центральному административному округу г.Омска

Лицензия

Лицензия № E004151 на осуществление аудиторской деятельности выдана 15 мая 2003
года сроком на пять лет Департаментом организации аудиторской деятельности
Министерства финансов Российской Федерации (Приказ Министерства финансов
Российской Федерации от 15 мая 2003 года № 140). Срок действия лицензии продлен
Приказом Минфина РФ от 24.04.08 г. № 216 на 5 лет.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое
партнерство «Аудиторская палата России» (ОПНЗ в Реестре 10301005664). Сведения о
Некоммерческом партнерстве «Аудиторская Палата России» внесены в
государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов (дата внесения
записи 01.10.09 г. за номером 01) согласно Приказу Минфина РФ от 01.10.09 г. № 455.

Аудируемое лицо

Наименование

Открытое акционерное общество «Омский речной порт»

Место нахождения

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

Государственная регистрация

Открытое акционерное общество «Омский речной порт» зарегистрировано Постановлением от 30.10.97 г. № 3478 Городской регистрационной палаты Департамента недвижимости Администрации г. Омска, регистрационный № 37201126 с учетом изменений, внесенных в Устав от 30.08.00 г. № 37201126/1224, от 27.06.02 г. № 37201126/1401, от 21.08.03 г. № 2035509010436, 25.08.04 г. № 2045609005078, 27.09.05 г. № 1025501179362.

Свидетельство серия 55 № 001027937 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1025501179362, дата внесения записи 10 декабря 2002 г., регистрирующий орган Инспекция МНС РФ по Ленинскому административному округу г.Омска.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Омский речной порт» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Омский речной порт» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Открытого акционерного общества «Омский речной порт». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.08 г. № 307-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России»;
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО АКФ «Стандар-Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели

в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

В пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2008 г. не была 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. Наше аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно было модифицировано соответствующим образом.

В результате проведенного аудита нами установлены следующие нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета Открытого акционерного общества «Омский речной порт» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно, а именно в пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2009 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.

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Омский речной порт» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности: Федеральным Законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

31 марта 2010 г.

Президент
ООО «АКФ» «Стандар-Аудит»



А.Н.Костюков

Руководитель аудиторской проверки

О.А.Забелина

квалификационный аттестат аудитора № 000782
на право осуществления аудиторской деятельности в
области общего аудита
с 1 октября 2002 г. без ограничения срока действия

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКХИФ / ОКФС

по ОКЕИ

на 31 декабря 2009г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Многопрофильная

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО /

Омская Российская с долей Федеральной собственности

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

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

КОДЫ

0710001

2010 3 25

03145503

5505009406

61.20

47 41

384 / 385

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код НК/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	130/130	-	-
Сквозные средства	125/130	83 022	74 268
Нематериальные строительные	130/130	29 973	304 942
Доходы и расходы в материальном выражении	135/135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140/140	58	258
Освоенные налоговые активы	145/145	7 845	8 273
Прочие внеоборотные активы	150/150	-	-
ИТОГО по разделу I	130/130	140 898	387 473
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210/210	131 683	115 478
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211/211	12 508	33 715
кормовые на выращивание и откорм	212/212	-	-
запчасти и комплектующие производств (запчасти для обращения)	213/213	254	624
готовая продукция и товары для перепродажи	214/214	93 803	36 586
товары отгруженные	215/215	-	-
резервы будущих периодов	216/216	5 126	4 325
прочие запасы и затраты	217/217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220/220	7	-
Долгосрочная задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230/230	21 150	24 569
в том числе:			
покупатели и заказчики	231/231	25 423	36 054
Долгосрочная задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240/240	32 062	17 533
в том числе:			
поставщики и заказчики	241/241	24 928	19 808
Краткосрочные финансовые вложения	250/250	-	2 102
Денежные средства	260/260	1 301	190
Прочие оборотные активы	270/270	-	-
ИТОГО по разделу II	210/210	185 231	179 868
БАЛАНС	300/300	325 850	365 441

Пояснения	Код НН/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410/413	61	61
Собственные акции, выкупленные у акционеров	415/411	-	-
Добавочный капитал	420/420	111 729	111 729
Фонд накопления и фонд резерва добавочного капитала	421/405	0	0
Резервный капитал	430/430	9	9
в том числе:			
резерв, образованный в соответствии с законодательством	431/401	-	-
резерв, образованный в соответствии с учредительными документами	432/432	9	9
прочие показатели резервного капитала	433/430	-	-
Нераспределенная прибыль (неотрицательный убыток)	470/470	62 400	71 713
Сумма сальдов статей	480/480	0	0
ИТОГО по разделу III	490/490	173 764	155 612
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Задания и кредиты	510/510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515/515	1 531	1 536
Прочие долгосрочные обязательства	520/520	600	395
ИТОГО по разделу IV	590/590	2 280	1 931
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Задания и кредиты	610/610	14 218	11 618
Кредитовая задолженность	620/620	121 544	142 430
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621/621	34 980	27 384
задолженность перед персоналом организации	621/622	7 792	11 519
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625/623	8 812	9 532
задолженность по налогам и сборам	626/624	26 531	42 550
прочие кредитовые	629/625	43 790	51 499
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	630/630	1 401	27
Долг перед банком	640/640	-	-
Долг перед бюджетом	650/650	41 530	16 023
Долг перед кредитными организациями	660/660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670/670	179 060	175 498
ИТОГО по разделу V	700/700	355 050	366 641
БАЛАНС			
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	710/710	-	-
Архивные основные средства	711/711	-	-
в том числе по плану	711/711	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	720/720	-	-
Товары, принятые на комиссию	730/730	-	-
Сделки на уступку задолженности компаний/организаций должника	740/740	13 488	38 419
Списание обязательств и платежей полученных	750/750	-	-
Оборотные обязательства и платежи выданные	760/760	12 280	-
Износ нематериального фонда	770/770	7 538	7 536
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	780/780	-	-
Нераспределенные доходы, полученные в пользование	790/790	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	800/800	-	-

Руководитель

ДАНИЛОВ В.А.

Главный бухгалтер

ТЕРЕНТЬЕВА Т.Л.

* 25 * карта

2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2009 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Многопрофильная

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО /

Смешанная Российская с долей Федеральной собственности

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

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКУД

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2010 3 25

03140500

5605009406

61.20

47 41

384 / 365

Показатели		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
краткое описание	код НН/стат				
1	2	3		4	
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	010/010	145 667		266 400	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	050/050	222 362		266 117	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020/020	22 900		1 283	
Выгоды от продажи	030/030	-		-	
Коммерческие расходы	040/040	-		-	
Административные расходы	060/060	22 900		1 283	
Прибыль (убыток) от продаж	070/070	145 667		266 400	
Прочие доходы и расходы	080/080	-		-	
Доходы от участия в других организациях	090/090	-		-	
Прочие доходы	100/100	20 281		90 862	
Прочие расходы	110/110	23 344		41 100	
Прибыль (убыток) до налогообложения	120/120	29 892		59 996	
Отраженные налоговые расходы	130/130	328		3 665	
Отраженные налоговые обязательства	140/140	(395)		(103)	
Текущий налог на прибыль	150/150	6 433		15 091	
Долговые финансовые обязательства	160/160	5 104		211	
Иные финансовые обязательства	170/170	-		-	
Иные финансовые обязательства	180/180	5 104		211	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190/190	18 776		38 432	
ОТРАЖЕНИЕ	200/200	-		-	
Постоянные налоговые обязательства (активы)	210/210	-		-	
Валовая прибыль (убыток) на отчет	220/220	-		417	
Рассчитанная прибыль (убыток) на отчет	230/230	-		-	

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатели		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код ОКА/смет	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Излишки, описи и недостачи, признанные или по которым получены убытки (убыток (убытки) объектам)	210	-	80	-	80
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	513	7	914
Возмещение убытков, признанных в бухгалтерском учете	230	-	-	-	-
Возмещение убытков, признанных в бухгалтерском учете	240	-	-	-	-
Оценочная в бухгалтерском учете	250	8	-	8	-
Убытки лабораторий и исследований, по которым отменены налоговые льготы	260	404	1 301	1 932	1 667

Руководитель

ДМИТЛОВ В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" марта

2010 г.



Главный бухгалтер

Терентьева Т.Л.
(подпись)

ТЕРЕНТЬЕВА Т.Л.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2009 г.

Организация ОАО "Онежский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Многопрофильная

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО /

Смешанная Российская с долей Федеральной собственности

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

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710003

2010 3 25

03145503

5505009406

61.20

47

41

394 / 395

1. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код ИА/стат					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предшествующему	010	61	111 229	9	41 125	152 424
2008 г.	020	X	X	X	-	-
(персальный год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств	030	X	-	X	-	-
Дополнительные данные		X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предшествующего года	040	61	111 229	9	41 125	152 424
Результат от пересчета иностранных валют	050	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	060	X	X	X	38 432	38 432
Дивиденды	070	X	X	X	(5 950)	(5 950)
Отчисления в резервный фонд	080	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет:	090	-	-	-	-	-
дополнительного выпуска акций		-	-	-	-	-
увеличения номинальной стоимости акций	100	-	-	-	-	-
реорганизации юридического лица	110	-	X	X	-	-
Дополнительные данные	110	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала по решению собрания акционеров	111	-	-	-	(11 202)	(11 202)
Увеличение величины капитала за счет:	120	(-)	X	X	X	(-)
увеличения номинала акций		(-)	X	X	X	(-)
увеличения 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	62 405	173 704
2009 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	180/100	61	111 229	9	62 405	173 704
Результат от пересчета иностранных валют	190	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	200	X	X	X	18 776	18 776
Дивиденды	210	X	X	X	(-)	-

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	220/110	X	X	-	(-)	-
увеличение величины капитала за счет дополнительного выпуска акций	230/121	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	240/122	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица дополнительные данные	250/123	-	X	X	-	-
уменьшение величины капитала по решению собрания акционеров	251	-	-	-	(7 470)	(7 470)
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	260/131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	270/132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизация юридического лица дополнительные данные	280/133	(-)	X	X	(-)	(-)
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	281	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	290/140	81	111 329	9	73 713	185 012

II. Резервы

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

1	2	3	4	5	6
Распределение предстоящих расходов					
данные предыдущего года		-	-	-	-
данные отчетного года		-	-	-	-
итогом года	390				
(финансовый результат)	400	8 191	29 747	(10 008)	27 930
данные предыдущего года	410	27 930	15 685	(27 980)	15 635
данные отчетного года					
на отпуск	390				
(финансовый результат)	400	2 597	22 036	(10 543)	14 090
данные предыдущего года	410	14 090	7 368	(10 917)	10 388
данные отчетного года					
ремонт основных средств	390				
(финансовый результат)	400	-	30 798	(30 798)	-
данные предыдущего года	410	-	10 115	(10 115)	-
данные отчетного года					
на отпуски	390				
(финансовый результат)	400	-	4 725	(4 725)	-
данные предыдущего года	410	-	2 965	(2 965)	-
данные отчетного года					
на строительство	390				
(финансовый результат)	400	14 539	1 543	(16 682)	-
данные предыдущего года	410	-	-	(-)	-
данные отчетного года					

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
Идентификатор	Код НКУ стат				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	420/200	173 794		105 012	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		За отчетный год	За предыдущий год	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:	430/210	2 209	1 789	-	-
расходы по обычным видам деятельности - всего					
в том числе:					
Служащие неб-резерва	440	190	240	-	-
Депутаты пассажирских перевозок	441	1 908	1 528	-	-
Субсидия ЖОС	442	21	21	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	450/220	-	-	-	-
в том числе:					
	460	-	-	-	-

Руководитель

ДАНКОВ В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

* 25 * марта

Главный бухгалтер

ТЕРЕНТЬЕВА Т.Л.

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2009 г.

форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Многопрофильная

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО

Омская Российская с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (покупное значение)

КОДЫ

0710004

2010 3 25

00145503

5505009406

61.20

47

41

384 / 385

Показатель наименование	код НН/ стат	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
1	2		
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	1 301	94
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	010	169 790	385 538
Прочие доходы	040	2 503	52 196
Доходы от продажи готовой продукции	011	-	-
Доходы от продажи готовой продукции	010	280 600	432 679
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	010/150	(115 797)	(236 589)
на оплату труда	010/160	(85 604)	(105 646)
на выплаты дивидендов, процентов	010/170	(1 528)	(1 796)
на расчеты по налогам и сборам	010/180	(67 089)	(63 389)
на прочие расходы	110	(9 245)	(21 188)
0	120	-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	130	(8 307)	4 905
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	140/210	13 400	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	140/220	9 710	12 147
Полученные дивиденды	140/230	-	-
Полученные проценты	170/240	-	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим юридическим лицам	180/250	-	-
Прочие доходы (получения) по инвестиционной деятельности	190	-	-
211	211	-	-
Приобретение дочерних организаций	220/260	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, долгосрочных вложений и материальных ценностей и нематериальных активов	220/270	(-)	(-)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	230/300	(12 056)	(12 182)
Займы, предоставленные другим организациям	240/310	(-)	(-)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	250	(-)	(-)
261	261	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	260/340	11 154	40
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долговых бумаг	270	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другим организациям	280	11 000	68 252

1	2	3	4
Гарантийные (поступления) по финансовой деятельности	290	-	-
Получения	291	-	-
Получения в виде и кредитов (без процентов)	300	14 900	60 990
Получения в виде обязательств по финансовой аренде	310	-	-
Получения в виде по финансовым операциям	320	-	-
Получения в виде по финансовым операциям	321	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	330	(3 900)	(3 738)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	340	(1 125)	1 217
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	350	166	1 301
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	360	-	-

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

Главный бухгалтер  ТЕРЕНТЬЕВА Т.Л.

(подпись)

ТЕРЕНТЬЕВА Т.Л.
(расшифровка подписи)

" 25 " марта

2010 г.



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2009 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Иное опрофильное

Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО /

Ограниченная Российская с долей Федеральной собственности

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

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКУД

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2010	3	25
03145503		
5505009406		
61.20		
47		41
384 / 385		

Нематериальные активы

Показатель		На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного периода
наименование	код НМА/ 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 изобретения, промышленный образец, полезную модель	012/012	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	013/013	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	014/014	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	015/015	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	016/016	-	-	(-)	-
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 НМА/ 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 НМ/стат				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	55 573	-	(-)	55 573
Соруджения и передаточные устройства	080	55 384	-	(30)	55 354
Машины и оборудование	090	97 594	143	(3 121)	94 616
Транспортные средства	100	94 232	-	(150)	94 082
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	3 853	29	(112)	3 772
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	306 638	172	(3 413)	303 397

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	190/140	225 616	229 197
в том числе:			
зданий и сооружений	191	62 497	64 209
машин, оборудования, транспортных средств	192	160 299	162 073
других	193	2 820	2 915
Передано в аренду объектов основных средств - всего	200	-	-
в том числе:			
зданий	201	-	-
сооружений	202	-	-
других	203	-	-
Переходило 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 НМ/стат	На начало отчетного года	На начало планируемого года
	2	3	4
	240	-	-
	241/171	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств:	242/172	-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости			
амортизации			
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	250	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Изменение на начало отчетного года	Поступило	Было	Изменение на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Уступка для передачи в аренду	260	-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое 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		Изменение на начало отчетного года	Поступило	Списано	Изменение на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Всего	320/310	-	-	(-)	-
в том числе:	321	-	-	(-)	-
Справочно.		код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		3	3	4	
Сумма расходов по незавершенным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		330/310	-	-	
		код НМ/стат	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		3	3	4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по незавершенным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, относимых на прочие расходы		340	-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код НМ/стат	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	350/410	-	-	(-)	-
в том числе:	351	-	-	(-)	-
Справочно.		код НМ/стат	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		3	3	4	
Сумма расходов по участкам недр, по законченным поискам и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими исследованиями и прочими аналогичными работами		360	-	-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, относимых в отчетном периоде на прочие как безрезультатные		370	-	-	

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код НР/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	-	-	-	2 502
Предоставленные займы	410	-	-	-	-
Депозитные вклады	420	-	-	-	-
Прочие	430/535	58	258	-	-
Итого	440/540	58	258	-	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	-	-	-	-
Справка. По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	500/580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	510/590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель наименование	код НК/ стат	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:	520	32 082	27 531
краткосрочная - всего	521	24 928	19 808
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	522	5 115	5 624
авансы выданные	523	2 039	2 099
прочая	529	21 199	33 169
долгосрочная - всего	531	15 423	26 091
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	532	5 445	6 911
авансы выданные	533	270	164
прочая			
Итого	540	53 221	60 700
Кредиторская задолженность:	550	135 732	153 448
краткосрочная - всего	551	34 580	27 381
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	552	29 859	27 641
авансы полученные	553	26 531	42 510
расчеты по налогам и сборам	554	3 953	-
кредиты	555	10 265	11 058
займы	556	30 544	44 895
прочая	560	-	-
долгосрочная - всего	561	-	-
в том числе:			
кредиты	562	-	-
займы		-	-
прочая	563	-	-
Итого	570	135 732	153 448

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	код НК/ стат	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	580/710	30 115	88 809
Затраты на оплату труда	590/720	64 123	83 347
Отчисления на социальные нужды	600/730	15 955	21 505
Амортизация	610/740	6 657	7 085
Прочие затраты	620/750	105 312	84 371
Итого по элементам затрат	630/760	222 162	285 117
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	640/765	600	234
расходов будущих периодов	650/766	-1 311	-4 983
расходов предстоящих расходов	660/767	-15 907	16 683

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код НК/ стат		
1	2	3	4
Получение - всего	670	-	-
в том числе:	671	-	-
векселя	680	-	-
Имущество, находящееся в залоге	681	-	-
из него:			
объекты основных средств	682	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	683	-	-
прочие	684	-	-
Выданные - всего	690	-	-
в том числе:	691	-	-
векселя	700	12 280	-
Имущество, переданное в залог	701	12 280	-
из него:			
объекты основных средств	702	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	703	-	-
прочие	704	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код НК/ стат				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	710/910	2 209		1 789	
бюджетные средства	711	2 209		1 789	
		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)

"25" марта

2010 г.

Главный бухгалтер


 (подпись)

ТОРОНТЬЕВА Т.Л.

(расшифровка подписи)

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу ОАО «Омский речной порт»

за 2009 год

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

Открытое акционерное общество «Омский речной порт» («дальнейшее 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 2010 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 2009 год сформирована, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», а также в соответствии с Приказом № 943 от 31.12.2008 г., по учетной политике ОАО «Омский речной порт».

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

Об учете основных средств.

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

За отчетный период поступило основных средств на сумму 171 607 рублей.

Списано с баланса:

- в связи с износом и реализацией за 2009 год основных средств на сумму 3 млн. 413 тысяч рублей, а именно:

- передаточных устройств на сумму 30 128 рублей;
- рабочих машин и оборудования на сумму 3 млн. 121 тыс. рублей;
- транспортных средств на сумму 150 тыс. рублей;
- производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 112 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 2009 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 2009 года с мая по октябрь включительно, то есть в период навигации.

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

Учет материалов и товаров

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 наценок 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 производился по продажным ценам, с отражением торговой наценки на счете 42 «Торговая наценка».

Учет товаров в оптовой торговле производился по покупной стоимости, без учета НДС на счете 41 «Товары».

Готовая продукция

Учет готовой продукции (песок) в течение отчетного периода осуществлялся по планово-расчетной себестоимости. Разница между плановой и фактической себестоимостью, выявленная на конец отчетного периода, отнесена в доле остатка песка, 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, отнеслись на соответствующие счета учета затрат (20,23,29).

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

Объекты основных средств, в течение отчетного периода, срок использования которых превышает 12 месяцев, и имеют стоимость, не более

20000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и прочая техническая, информационная, нормативная и прочая литература, списывались на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Резервы

В соответствии с приказом по учетной политике Обществом по состоянию на 01.01.2010 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 10 млн.388 тысяч рублей; размер резерва определен исходя из результатов проведенной инвентаризации не использованных дней отпуска по состоянию на 31.12.09 г. и прогнозируемого уровня заработной платы 2010 года.

-**резерв на выплаты по итогам года** в сумме 15 млн.635 тысяч рублей, использование которого предполагается в 1 квартале 2010 года.

Изменения в отчетности

При составлении формы № 2 «Отчета о прибылях и убытках» внесены изменения в графу 5 и 6 «За аналогичный период предыдущего года» по строке 260. При составлении формы № 5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» внесены изменения в гр. 4 строки 711 и гр. 4 строки 556 – в целях приведения к сопоставимости отчетных данных.

Раздел 3 Текущая деятельность порта

ОАО «Омский речной порт» является 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 индустриальный центр Сибири – город Омск и другие районы, тяготеющие к Иртышскому бассейну. Осуществляются перевозки для северных районов Омской области таких грузов, как щебень, ЖБИ, песок.

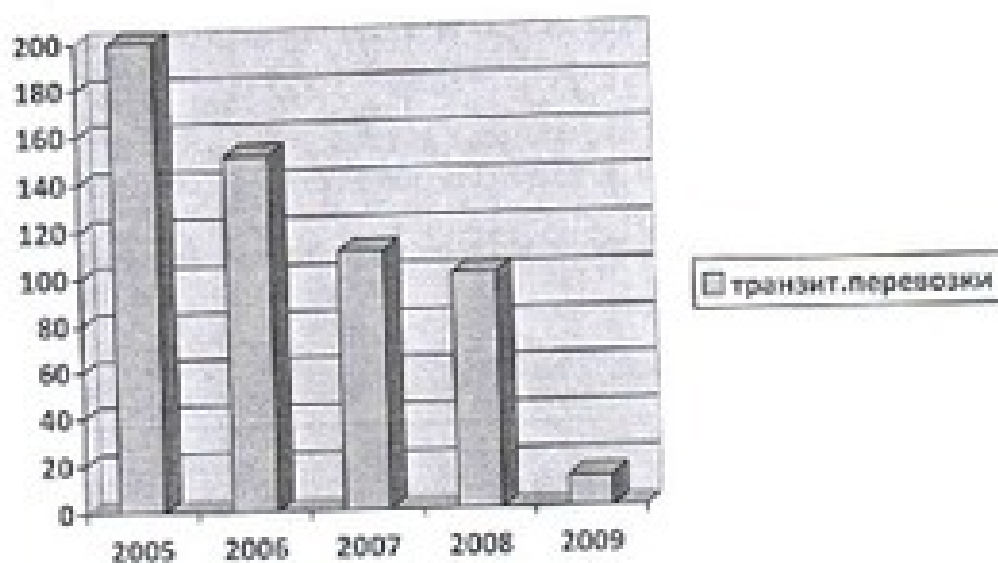
В навигацию 2009 года флотом порта перевезено 166,5 тысяч тонн грузов, с грузооборотом 29,9 млн. тоннокилометров.

По сравнению с навигацией 2008 года, имеет место значительное сокращение объемов перевозок на 1 млн.436,4 тысячи тонн. В том числе по песку собственной добычи объем сократился на 1 млн.347,8 тысячи тонн.

Объем перевозок песка собственной добычи резко сократился в 2009 году по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В связи с кризисом в строительной области значительно сократилась потребность в поставках песка, что привело к сокращению объемов перевозок.

По транзитным перевозкам объем перевозок 2009 года уменьшился на 88,6 тысяч тонн или на 87% против уровня 2008 года.

Динамика транзитных перевозок представлена диаграммой:

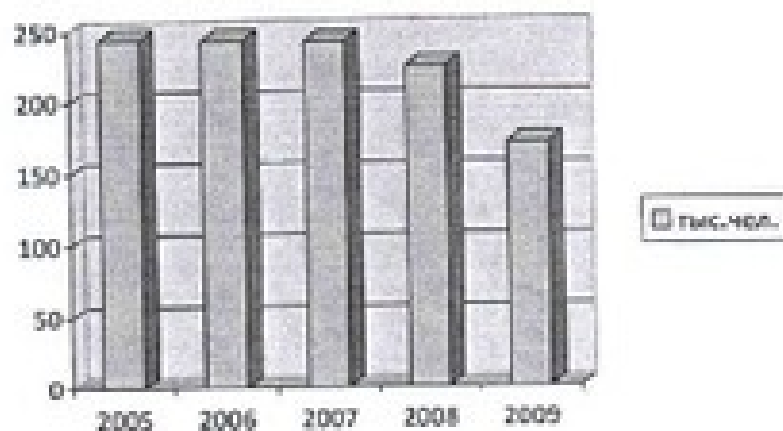


Снижение объема перевозок транзитных грузов сложилось за счет снижения дальности перевозок и уменьшения объема перевозок таких грузов, как ЖБИ, щебень, песок.

Средняя дальность транзитных перевозок в 2009 году составила 180 километров против 145 километров в 2008 году, что на 35 километров больше чем в навигацию 2008 года.

В навигацию 2009 года пассажирским флотом порта перевезено 170 тысяч 200 пассажиров, что на 53900 пассажиров меньше, чем в навигацию 2008 года.

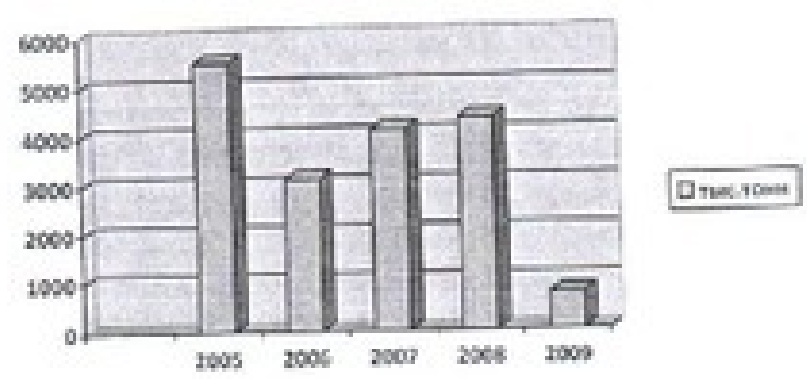
Динамика пассажирских перевозок представлена следующей диаграммой:



Как свидетельствуют данные диаграммы, объем пассажирских перевозок в навигацию 2009 года имеет снижение против уровня 2008 года. Основной причиной снижения объема перевозок пассажиров послужило снижение количества рейсов на прогулочно - экскурсионном маршруте «Омск-Алаирский монастырь», а также снижение платежеспособности населения в связи с финансово-экономическим кризисом.

Объем переработки грузов с учетом собственной добычи за 2009 год составил 739 тысяч тонн, что на 82,9 % меньше, чем в навигацию 2008 года.

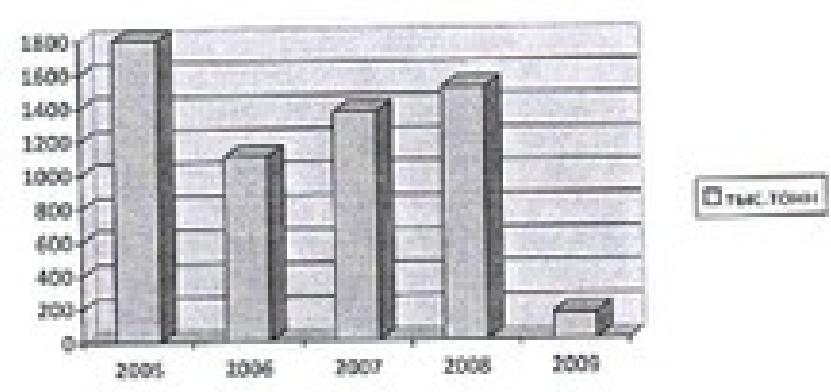
Динамика переработки грузов представлена следующей диаграммой:



Как свидетельствуют данные диаграммы, объем переработки грузов имеет значительное сокращение по сравнению с 2008 годом. Сокращение произошло за счет сокращения количества и объема по заключенным договорам на ПРТ по сравнению с 2008 годом.

Объем добычи песка в навигацию 2009 года составил 153,8 тысяч тонн.

Динамика добычи песка представлена диаграммой:



Как свидетельствуют данные диаграммы, объем добычи песка в навигацию 2009 года имеет уменьшение по сравнению с 2008 годом на 1347,8 тысяч тонн. Сокращение добычи связано с сокращением потребности в поставках песка.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг.

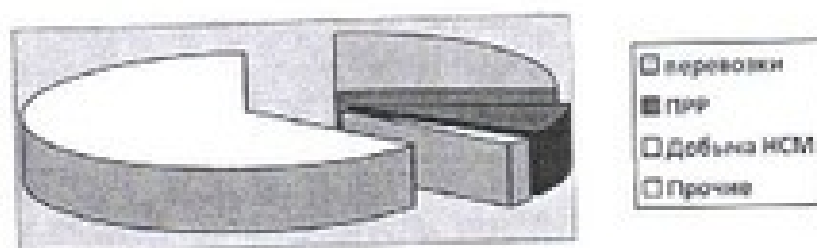
Выручка от продажи товаров, работ и услуг определялась в соответствии с принятой учетной политикой: по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и представления покупателям расчетных документов.

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

№ п.п.	Наименование показателей	Выручка (без НДС)			Отклонение 2009 года от 2008 года
		2007 год	2008 год	2009 год	
	Выручка всего: в том числе (тыс. руб.)	226883	286400	245967	-41333
1	основная деятельность (ВРТ)				
	1. от перевозок и услуг:	130242	152570	82280	-60391
	2. от транспортной обработки грузов	49021	77151	20606	-56545
	3. добыча НСМ	13444	13457	8145	-5307
	Итого от основной деятельности ВРТ:	194297	243178	111031	-152134
2	прочая деятельность				
	Итого по прочей деятельности:	32586	43222	139356	+114801

Как видим из данных, приведенных в таблице, выручка от основной видов деятельности составила 89 млн.39 тысяч рублей, от прочей деятельности 156 млн.28 тысяч рублей, что в процентном отношении составляет соответственно 36,3 % и 63,7 % в общем объеме выручки. Впервые сложилась такая ситуация, что прочая деятельность порта в объеме выручки превысила основные свойственные для порта виды деятельности такие, как перевозки и ПРР.

Структура выручки за 2009 год представлена следующей диаграммой:



Доля выручки от перевозок составила 25,4 % за аналогичную 2009 года от общего объема выручки.

Доля выручки от перегрузочных работ составила 8,4 %, от общего объема выручки.

Доля выручки от добычи песка, в общем объеме выручки за январь-июль 2009 года составила 2,5%. В абсолютном значении выручка от добычи песка в январь-июль 2009 года составила 6 млн. 145 тысяч рублей, что на 9 млн. 307 тысяч рублей меньше, чем в 2008 году.

Доля выручки по прочим видам деятельности от общего объема составила 63,7%.

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 2009 г.	Структ. % расх. 2009 г.
		2007 г.	2008 г.		
1	2	3	4	5	6
	Расходы всего : в т.ч.	215653	285117	222162	100
1	- от перевозок и услуг	137560	149179	54164	24,3
2	-транспортная обраб.грузов	50221	81340	51215	23,1
3	-добыча НСМ	12843	11381	4805	2,2
	Итого по основной деят.	200624	241900	110184	49,6
4	Прочая деятельность	15029	43217	111978	50,4

Как видим из результата анализа, основная доля расходов по структуре приходится на прочую деятельность и составляет 50,4 %.

Расходы от перевозок в структуре расходов составляют 24,3 %

Расходы по перегрузочным работам в общей структуре составляют 23,1%.

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

Расходы от прочей деятельности составили 50,4 % 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 2009 год прибыль от обычных видов деятельности составила 22 млн. 905 тысяч рублей, против 1 млн. 283 тысяч рублей за 2008 год. Структурный состав прибыли по видам деятельности представлен в следующей таблице:

(тыс. руб.)				
№ п.п.	Наименование показателей	2007 год	2008 год	2009 год
1	2	3	4	5
	Прибыль всего, в том числе:	11212	1283	22905
	- от перевозок и услуг	-4318	+3391	+8125
	- транспортная обработка грузов	-4600	-4189	-30610
	- добыча НСМ	2601	+4071	+1340
1	Итого по основному деятельн.	-6317	-3273	-21145
2	Прочая деятельность	17529	-1990	44050

Как видно из результатов, приведенных в таблице, прибыль от перевозок составляет 8 млн. 125 тысяч рублей.

Убыток от транспортной обработки грузов составила 30 млн.610 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 1 млн.340 тысяч рублей, что на 2 млн.731 тысячу рублей меньше уровня прибыли по добыче песка за 2008 год.

Обществом осуществлялись перевозки на сидонных маршрутах по установленным городским тарифам, а также предоставлялся льготный проезд гражданам, имеющим на это право.

Обществом из Городского бюджета на возмещение данных убытков получило средств сумме 1 млн. 684 тысячи рублей.

Из областного бюджета дотация по льготному проезду 314 тысяч рублей.

Вклады и вложения в имущество других организаций Обществом за отчетный период не производилось.

Раздел 4. Анализ баланса Общества

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

№ п.п.	Наименование статьи баланса	На начало года (т.р.)	На конец года (т.р.)	% соотноше- ние
1	Активы (стр.300)	335050	366441	103,2
2	Внеоборотные активы (стр.190)	168838	185573	109,9
2.1	Внеоборотные активы в % отношения к Активам	47,6	50,6	
3	Оборотные активы (стр.290)	186212	178868	96,1
3.1	Оборотные активы в % отношения к Активам	52,4	48,8	

Как видно из результатов анализа валюта баланса на конец отчетного года имеет увеличение 3,2 % по сравнению с началом года.

Доля внеоборотных активов на конец отчетного года увеличилась на 9,9% и составила 185 млн. 573 тысяч рублей.

Доля оборотных активов на конец года снизилась по сравнению с началом года на 3,9 % и составила 178 млн.868 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	168838	187573	111,1
120	Основные средства	81022	74200	91,6
	% соотношение основных средств к внеоборотным активам (стр.120:стр.190)	48,0	39,6	
130	Незавершенное строительство	79913	104942	131,3
	% соотношение незавершенного строительства к внеоборотным активам	47,3	55,9	
140	Долгосрочные финансовые вложения	58	258	444,8
	% соотношение долгосрочных фин. Активов к внеоборотным активам	0,03	0,14	

Как видим из приведенного анализа, внеоборотные активы на конец отчетного года увеличились по сравнению с началом года на 11,1 %.

Основная доля увеличения внеоборотных активов по сравнению с началом года приходится на статью «Незавершенное строительство» на 31,3 %, которое сложилось в результате строительства жилого дома по ул. Рождественского.

«Анализ оборотных активов баланса за 2009 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.	186212	178868	96,1
210	Запасы	131683	115470	87,7
	% к оборотным активам	70,7	64,6	
220	НДС по приобрет. ценностям	7	-	
	% к оборотным активам	0,003		
230	Дебиторская задолженность (платежи не более чем 12 мес)	21139	33169	156,9
	% к оборотным активам	11,4	18,5	
240	Дебиторская задолженность (платежи в течение 12 мес)	32082	27531	85,8
	% к оборотным активам	17,3	15,4	
250	Краткосрочные фин. вложения	0	2502	
	% к оборотным активам	0	0	
260	Денежные средства	1301	196	15,1
	% к оборотным активам	0,7	0,1	

Как видим из результатов анализа, оборотные активы имеют небольшое сокращение своих объемов по сравнению с началом года на 3,9%.

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

- «Запасы» - за счет передачи квартир в сумме 6 млн.608 тыс. руб. и уменьшения остатка песка в сумме 10 млн.193 тыс.руб. вследствие незначительной добычи песка;
- «Дебиторская задолженность» по покупателям и заказчикам составила в сумме 45 млн.902 тысячи рублей и имеет рост по сравнению с началом года. Увеличение дебиторской задолженности сложилось за счет несвоевременного расчета покупателей за приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги.

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)	62405	73713	118,1
490	Итого по разделу III	173704	185012	114,0

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

На начало отчетного периода, по строке 470 отражена «Нераспределенная прибыль», в сумме 62 млн. 405 тысяч рублей, в том числе: «Фонд социальной сферы» в сумме 19 млн. 832 тысячи рублей; прибыль прошлых лет в сумме 21 млн. 293 тысячи рублей.

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

- сумму прибыли отчетного года в сумме 18 млн. 778 тысяч рублей,
- остаток неиспользованной в течение 2009 года прибыли прошлых лет в сумме 35 млн. 103 тысячи 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 показало отложенное налоговое обязательство в сумме 1 млн. 671 тысячи рублей, на конец отчетного года отложенное налоговое обязательство составило 1 млн. 536 тысяч 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 балансов имеют следующую структуру:

№ стр. баланса	Наименование показателей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение по сравнению с нач. года +увел. -сок.
1	2	3	4	5
610	Займы и кредиты	14218	11018	-3200
	% к краткосрочным обязательствам	7,9	6,1	
620	Кредиторская задолженность	121514	142430	+20916
	% к краткосроч. Обязательствам	67,9	79,3	
621	-поставщикам и подрядчикам	34580	27384	-7196
	% к кредиторской задолженности	19,3	15,3	
622	-по заработной плате	7792	11510	+3718
	% к кредиторской задолженности	4,4	6,4	
623	-перед внебюджетными фондами	8812	9532	+720
	% к кредиторской задолженности	4,9	5,3	
624	-перед бюджетом	26531	42510	+15979
	% к кредиторской задолженности	14,8	23,7	
625	- прочие кредиторы	43799	51494	+7695
	% к кредиторской задолженности	24,5	28,7	
650	Задолженность участникам по выплате доходов	1404	27	-1377
	% к краткосроч. обязательствам	0,8	0,02	
650	Резервы предстоящих расходов	41930	26023	-15907
	% к краткосроч. Обязательствам	23,4	14,5	
690	Итого по разделу:	179066	179498	+432

Краткосрочные обязательства на начало отчетного периода составляли 179 млн.066 тысяч рублей, на конец отчетного периода увеличились на 432 тысячи рублей и составили 179 млн.498 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года увеличилась на 20 млн. 916 тысяч рублей по сравнению с началом года и составила 79,3% в структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по поставщикам и подрядчикам сократилась по сравнению с началом отчетного года на 7 млн. 196 тысяч рублей, и составила 27 млн. 384 тысячи рублей, или 15,3 % в общей структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по выплате заработной платы работникам в структуре краткосрочных обязательств составляет 6,4 %, или 11млн.510 тысяч рублей, что составляет сумму начисленной, но не выплаченной заработной платы за декабрь месяц 2009 года.

Задолженность перед внебюджетными фондами составляет 9 млн.532 тысячи рублей, что по сравнению с началом отчетного периода больше на 720 тысяч рублей. Сальдо по задолженности отражает начисление по ЕСН за 2009 год.

Задолженность перед бюджетом на конец отчетного периода увеличилась на 15 млн. 979 тысяч рублей по сравнению с началом года и составила 42 млн. 510 тысяч рублей.

Данная задолженность состоит из начисления налогов по результатам года, оплата которых производится в соответствии с установленным законодательством периоде – в марте 2009 года и исполнения за 2008 и 2009 годы.

Задолженность по прочим кредиторам составила 51 млн. 494 тысяч рублей, что в общей структуре краткосрочных обязательств составляет 28,7 % и имеет увеличение против уровня на начало года 7 млн. 695 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 «Резервы предстоящих расходов» отражен в сумме 26 млн. 23 тысячи рублей.

По сравнению с началом года «Резервы предстоящих расходов» уменьшились на 15 млн. 907 тысяч рублей.

На конец отчетного периода создан резервы:

- по «Итогам года» в сумме 15 млн. 635 тысяч рублей.
- «Резерв на оплату отпусков» (на основании данных инвентаризации по неиспользованным дням отпуска по состоянию на 31.12.2009 года) в сумме 10 млн. 388 тысяч рублей.

Раздел 5. Налоги и платежи

Начисление налога на прибыль осуществлялось в соответствии с установленными положениями 25 Глава Налогового кодекса, пришла по учетной политике на 2009 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	2007 г.		2008 г.		2009 г.	
		Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено
1	Налог на прибыль	2330	6350	17123	7345	3345	9649
2	Налог на имущество	1731	1691	1685	1668	1672	1435
3	НДС	28997	27319	21211	17702	32377	26476
4	НДФЛ	15872	13707	17431	10928	15876	2560
5	Земельный налог	1128	1031	1160	1118	1248	1235
6	Затраты ОС	61	50	20	31	21	23
7	Прочие налоги	157	1286	1708	1694	496	734
	Итого налогов:	49876	51434	60299	39786	57035	42112
8	Экономические санкции	335	296	604	817	2331	2253
	Итого:	50211	51730	60903	40604	59366	44365

Как видно из данных, приведенных в таблице, за 2009 год начислено налогов в бюджет 59 млн. 366 тысяч рублей, уплачено 44 млн. 365 тысяч рублей. Сумма недоимки по налогам сложилась в результате снижения объема продаж товаров, работ и услуг, в связи с кризисом в стране и регионе.

Структура начисленного и оплаченного ЕСН приведена в таблице:

п.п.	Наименование налога	2008 год		2009 год	
		начислено	оплачено	начислено	оплачено
1	Фонд социального страхования	3121	2991	2359	252
2	ФСС по несчастным случаям	1444	1091	1004	1000
3	Пенсионный фонд всего: в т.ч.	22199	17190	17416	17408
3.1	Пенсионный фонд ФБ	6740	6036	5600	5681
3.2	Пенсионный фонд (страхов. часть)	12519	8583	9577	9000
3.3	Пенсионный фонд (накоп. часть)	2909	1954	2239	2681
4	Медицинское страхование ФБ	1220	1058	808	906
5	Медицинское страхование ТБ	2172	1972	1671	1706
	Итого:	38167	34213	29408	21687

Как видно из приведенных данных, сумма начисленного Единого социального налога за 2009 год составила 23 млн. 409 тысяч рублей, что на 6 млн. 748 тысяч рублей меньше, чем в 2008 году.

Уменьшение произошло за счет уменьшения налогооблагаемой базы, т.е. за счет уменьшения начисленной заработной платы в связи с сокращением численности работающих.

За отчетный период уплачено ЕСН 21 млн. 607 тысяч рублей. По состоянию на конец отчетного периода задолженность Общества составляет 9 млн. 532 тысячи рублей, в том числе сумма недоимки составила 7 млн. 852 тысячи рублей и текущие платежи по сроку уплаты в январе 2010 года 1 млн. 680 тысяч рублей.

Раздел 6. Оценка финансового состояния Общества

Наименование показателя	2007 год	2008 год	2009 год	норматив
1	2	3	4	5
Экономическая рентабельность основной деятельности (эффективность затрат) (Эз) Ф-2(стр.50 : стр.20+30+40)	5,2%	0,45%	9,3%	
Рентабельность собственного капитала Ф-2 (стр.190) : Ф-1 (стр.490)	3,95%	20,97%	10,1%	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами Ф-1 (стр.490-стр.190-стр.): (стр.290)	-0,96	0,03	-1,43	Более 0,1
Коэффициент текущей ликвидности Ф-1(стр.290-стр.244-стр.252) : (стр.690-стр.650)	1,43	1,36	1,17	Более 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности Ф-1 (стр.250+стр.260) : (стр.690-стр.650)	0,001	0,009	0,02	От 0,8 до 1,2
Коэффициент относительной ликвидности Ф-1 стр.(230+240+250+260) : стр.(390+690-650)	0,24	0,39	0,4	

Как показывают данные таблицы, экономическая рентабельность основной деятельности имеет увеличение 8,85 % по сравнению с прошлым годом.

Рентабельность собственного капитала за отчетный период составила 10,1 %, и имеет снижение по сравнению с началом года 10,87 %.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за 2009 год составил минусовое значение при нормативе 0,1.

Коэффициент текущей ликвидности за 2009 год составил 1,17 при нормативе более 2,0, тем самым показывает, что мобилизовав все оборотные

средства, Общество только на 58,5 % сможет покрыть кредиторские обязательства.

Показатели деловой активности

Наименование показателя	2008 год	2009 год	+ рост -снижение
Финдоотдачи Ф-2 (стр.10) : Ф-1 (стр.120)	3,53	3,3	-0,23
Период оборота средств в расчетах Ф-1 (стр.240+250+260х360) : Ф-2 стр.10	42	44	+2

Как показывают данные таблицы, деловая активность Общества снизилась по сравнению с 2008 годом.

Финдоотдача основных фондов за 2009 год составила 3 рубля 30 копеек на один рубль остаточной стоимости основных средств, и имеет снижение по сравнению с прошлым годом на 23 копейки.

«Период оборота средств в расчетах» увеличился до 44 дней, против уровня прошлого года 42 дней.

Генеральный директор
ОАО «Омский речной порт»

В.А. Данилов

Главный бухгалтер

Т.П. Терентьева



ПРОТОКОЛ РАССЛЕДОВАНИЯ

Время происшествия	19.05.99	Место происшествия	г. Минск, ул. ...
Время составления протокола	20.05.99	Место составления протокола	г. Минск, ул. ...
Время подписания протокола	21.05.99	Место подписания протокола	г. Минск, ул. ...

В ходе расследования установлено, что в 19.05.99 в г. Минск, ул. ... произошло событие, о котором сообщено в ...

В ходе расследования установлено, что в 19.05.99 в г. Минск, ул. ... произошло событие, о котором сообщено в ...

В ходе расследования установлено, что в 19.05.99 в г. Минск, ул. ... произошло событие, о котором сообщено в ...

Подпись: ...
 Подпись: ...
 Подпись: ...