

АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА  
«СТАНДАР - АУДИТ»

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ИТОГАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОМСКИЙ РЕЧНОЙ ПОРТ»  
ЗА 2011 ГОД

г. ОМСК, 2012 год

Зарегистрировано Федеральной службой по труду и социальной защите 12.02.2012 г.	
Зарегистрировано	12.02.2012 г.
Ф.И.О. Григорьев Константин	С.И. № 1234567890

## **Аудиторское заключение**

по итогам аудиторской проверки состояния бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Омский речной порт» за 2011 год.

### **Адресат**

Акционерам открытого акционерного общества «Омский речной порт»

### **Аудируемое лицо**

#### **Наименование**

Открытое акционерное общество «Омский речной порт»

#### **Место нахождения**

Юридический адрес: Россия, 644121 г. Омск, ул. 9-я Ленинская, д. 55

Фактический адрес: Россия, 644121 г. Омск, ул. 9-я Ленинская, д. 55

#### **Государственная регистрация**

Открытое акционерное общество «Омский речной порт»

Зарегистрировано Департаментом Недвижимости Администрации города Омска

20.01.94г, регистрационный № 37201128, свидетельство о

государственной регистрации серии 708 № 047

Свидетельство серии 55 № 001027937 10.12.2002г о внесении записи в

Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице,

зарегистрированном до 01.07.2002г, государственный регистрационный номер

1025501179362.

### **Аудитор**

#### **Наименование**

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

#### **Место нахождения**

644099 г. Омск, ул. Герцена, 19. Телефон: 25-02-55, факс: 25-42-38.



## Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 14 февраля 1995г № 386051189.  
Свидетельство серии 55 № 000742423 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г, за основным государственным регистрационным номером 1025600736392.

ООО АКФ «Стандар-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (ОРНЭ в Реестре 10301005664). Сведения о Некоммерческом партнерстве «Аудиторская Палата России» внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов (дата внесения записи 28.12.09г) согласно Приказу Минфина РФ от 01.10.09г № 465.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «Омский речной порт», за период с 1 января по 31 декабря 2011г включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «Омский речной порт» состоит из:

- > Бухгалтерского баланса;
- > Отчета о прибылях;
- > Отчета об изменении капитала;
- > Отчета о движении денежных средств;
- > Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- > Пояснительной записки.

Ответственность за составление и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности и системе внутреннего контроля, несет исполнительный орган Открытого акционерного общества «Омский речной порт»

Ответственность аудитора заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех отношениях существенных отношениях данной отчетности и соответствием порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе промышленного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- > Федеральным законом РФ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.00г № 307-ФЗ;
- > Приказом Минфина РФ от 20.05.2010г № 46 «Об утверждении федеральных стандартов аудиторской деятельности»;
- > Принципами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «АКФ «Стандар-Аудит»;



Аудит включал в себя применение 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 недоброхвастных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности и соответсвии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Основанием для выражения мнения с оговоркой являются в неизрешенных разногласиях на отчетную дату с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, в таком имются незаконченные судебные дела, решения по которым могут повлиять на бухгалтерскую отчетность предприятия.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Омский речной порт» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств с 1 января по 31 декабря 2011 года в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент  
ООО «АКФ» «Стандар-Аудит»

30 марта 2011 г.



А.Н. Костюков

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
 Российской Федерации  
 от 02.07.2010 № 656  
( в ред. Приказа Минфина РФ  
 от 05.04.2011 № 1344)

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2011 г.**

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Нас. экономической

деятельности Деятельность внутреннего водного транспорта

Соответственно-правовая форма / форма собственности Открытое

акционерные общества/Омская российская собственность с долей

индивидуальной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

местонахождение (адрес) 644121, Омская обл, г.Омск, ул.Ленинград 9-я, д.55

Коды		
0710001		
31   12   2011		
по ОКПО	03145503	
по ННН	5505000406	
по ОКВЭД	61.20	
по ОКОПФ / ОКФС		
	47	41
по ОКЕИ		324

Порядок номер 1	Наименование показателя 2	Ном.	На 31 декабря 2011 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2010 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2009 г. <sup>5</sup>
<b>АКТИВ</b>					
<b>1. ВНЕДОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Основные средства	1130	138 940	75 951	74 289
	Документы, планы, нормативные документы	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	10	58	258
	Отложенные налоговые активы	1160	8 173	8 173	8 173
2	Прочие внеоборотные активы	1170	-84 466	104 753	104 947
	Итого по разделу I	1190	231 181	180 946	182 573
<b>2. СВОБОДНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3	Запасы	1210	87 376	115 796	115 470
	Налог на добавленную стоимость по производимым ценностям	1220	-	-	-
4	Дебиторская задолженность	1230	15 134	42 939	60 799
	Финансовые вложения (за исключением денежных ценных бумаг)	1240	-	-	2 562
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89	61	194
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1290	103 559	158 736	176 938
<b>БАЛАНС</b>					
		1990	333 760	347 731	386 441



Посл. нр. 1	Наименование показателя *	Нд	на 31 декабря 2009 г. *	на 31 декабря 2010 г. *	на 31 декабря 2011 г. *
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ *</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады учредителей)	1310	61	61	61
	Собственные акции, выпущенные в размере	1320	( - ) <sup>2</sup>	( - ) <sup>3</sup>	( - )
	Переводчик финансовых активов	1340	29 717	-	-
	дебиторский капитал (без перевода)	1350	111 229	111 229	111 229
	Резервный капитал	1360	9	9	9
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 925	49 402	73 713
	Итого по разделу III	1300	211 341	160 730	185 012
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 148	1 342	1 516
	Основные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	298	2 134	395
	Итого по разделу IV	1400	1 546	3 476	1 931
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	17 274	11 971	11 018
	Кредиторская задолженность	1520	94 586	549 780	342 457
	Долгие будущих поколений	1530	-	-	-
	Финансовые обязательства	1540	8 133	28 633	26 023
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	120 990	180 584	179 498
	<b>БАЛАНС</b>	1700	333 760	347 731	366 441

Руководитель

" 31 " декабря 2011 г.

Денисов В.А.

(запись) (подпись)

Главный -  
бухгалтер

(подпись)

(подпись)  
(запись) (подпись)

## Приложения

1. Указывается номер соответствующего положения к бухгалтерскому баланку и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/08, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 2008 г. № 40н (по настоящему Методика составления бухгалтерской отчетности организаций), показатели об отдельных активах, обязательствах могут отличаться от балансовой суммы в результате раскрытия в бухгалтерском балансе, если каждый из них предоставлен в отдельности, несуществен для суждения заемщиком или представителем кредитора о его кредитоспособности.
3. Указываются дата отчетного периода.
4. Указываются предыдущий год.
5. Указывается над, предшествующий предыдущему.
6. Показательный кружок означает указанный раздел "Чистый финансирования". Внешне показателей "Уставный капитал", "Уставный фонд", "вклады учредителей", "Собственные акции, выпущенные в размере" и "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" показательный кружок означает "Финансовый фонды", "Чистый капитал", "Заемные средства", "Фонд национального и союза централизации и кооперации", "Назначенный капитал", "Фонд социальной поддержки", "Фонд социального страхования", "Фонд социального капитала" и "Фонд социальной политики".
7. Зарплаты и другие расходы отчета выявленный или определенный показатель показываются в круговых скобках.

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
 Российской Федерации  
 от 02.07.2012 № 44н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
 от 03.10.2011 № 124н)

**Отчет о прибылях и убытках**

за 2011 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Действительность внутреннего водного транспорта

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые  
акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей  
федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2011
по ОКПО	03145903	
ИНН	5505009406	
по ОКВЭД	61.20	
	47	41
по ОКПФ / ОКФС		
по ОКЕИ	304	

Показатель	Наименование показателя	Код	За 2011 г. <sup>3</sup>	За 2010 г. <sup>4</sup>
9	Выручка <sup>5</sup>	2110	327 917	262 667
10	Себестоимость продаж	2120	( 320 711 )	( 249 672 )
11	Балансовая прибыль (убыток)	2190	7 206	13 335
	Комиссионные расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2300	7 206	13 335
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
12	Прочие доходы	2340	28 072	36 487
13	Прочие расходы	2350	( 25 466 )	( 44 439 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2390	9 812	5 383
	Текущий налог на прибыль	2410	( 2 458 )	( 7 851 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	312	6 580
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	151	194
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	( 6 476 )	( 9 678 )
	Чистая прибыль (убыток)	2490	1 046	( 11 952 )

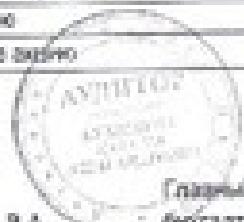


Показатель <sup>1</sup>	Начиная с показателя 2	Код	За 2011 г. <sup>2</sup>	За 2010 г. <sup>3</sup>
<b>СПРАВОЧНО</b>				
Результат от первоначальных инвестиций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода		2510	59 717	-
Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода		2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода <sup>4</sup>		2500	60 785	(31 953)
Баровая прибыль (убыток) на акцию		2900	-	-
Разходы на поиски (убыток) из биржи		2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Джиков В.А.  
(электронная подпись)Главный  
бюджетор

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 декабря 2011 г.

**Примечания:**

1. Показатели начиная со следующего периода в бухгалтерском балансе и отчете о прибыли и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" 1802-4795, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 1999 г. №2-4795 (по согласию Министерства юстиции Российской Федерации № 9417-Р от 6 августа 1999 г., утвержденным Приказом о государственной регистрации на юрисдикции), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибыли и убытках едной суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибыли и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки важнейших положений финансового положения образца для раскрытия финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, акциза.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от первоначальных инвестиций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала**  
за 2011 г.

Организация ОАО "Омский речной порт"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности      Деятельность внутреннего водного транспорта  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое  
акционерное общество/Онешенная российская собственность с долей  
федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО	31	12 2011
по ИНН	03145363	
по ОКВЭД	5505005406	
	61.20	
	47	41
по ОКФС		
по ОКДН		364

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИУ/стап	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Баланс капитала на 31 декабря 2009 г. <sup>1</sup>	3100	61	( - )	111 229	9	73 713	185 012
<u>За 2010 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	Х	Х	Х	Х	-	-
переводная инфляция	3212	Х	Х	-	Х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	Х	Х	-	Х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	Х	Х	-
увеличенные номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	Х	-	Х
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код НИУ/стор	Уставный капитал	Собственный акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Учредительный капитал - вклады	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 24 311 )	( 24 311 )
в том числе:							
убыток	3221	х	х	х	х	( 11 952 )	( 11 952 )
переоценка имущества	3222	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	х	х	( - )	х	( 8 587 )	( 8 587 )
увеличение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	х	-	( - )
увеличение количества акций	3225	( - )	-	-	х	-	( - )
регистрация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	х	х	х	х	( 3 772 )	( 3 772 )
Изменение добавочного капитала	3230	х	х	-	-	-	х
Изменение резервного капитала	3240	х	х	х	-	-	х
Волюнтария капитала на 31 декабря 20 10 г. <sup>3</sup>	3260	61	( - )	111 229	ф	49 402	160 701
<u>За 2011 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - вклады	3310	-	-	59 717	-	1 068	60 785
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х	1 068	1 068
переоценка имущества	3312	х	х	59 717	х	-	59 717
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	х	х	-	х	-	-
доход от начисленной выплаты акций	3314	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	х	-	х
регистрация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - вклады	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 9 545 )	( 9 545 )
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	х	( - )	х	( 9 300 )	( 9 300 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	х	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	х	-	( - )
регистрация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	х	х	х	х	( 245 )	( 245 )
Изменение добавочного капитала	3330	х	х	-	-	-	х
Изменение резервного капитала	3340	х	х	х	-	-	х
Волюнтария капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3360	61	( - )	120 946	ф	40 925	211 941



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

Начинающие показатели	Код НИ/стат	На 31 декабря 2009 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2010 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2010 г. <sup>3</sup>
			за счет чистой прибыли (убытия)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код ИА/ стат	На 31 декабря 2011 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 2010 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2009 г. <sup>3</sup>
Чистый активы	3600	220 074	182 504	211 035

Руководитель

Данилов В.А.  
(расшифровка подписи)

• 31 •      декабрь      2011 г.

Главный  
бухгалтерТ. Е. Канова  
(расшифровка подписи)

Губернатор

1. Указывается на: 1) выданную аудитору; 2) упаковке отчета.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2011 г.**

		Коды	
	Форма по ОКОГУ	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31   12   2011		
по ОКПО	031469903		
ИНН	5505009406		
по ОКВЭД	61.20		
по ОКОПО / ОКОС	47   41		
по ОКМЕ	384		

Организация ОАО "Оночай речной порт"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности Действительность внутреннего водного транспорта  
Юридическое-правовая форма / форма собственности Открытый  
акционерные общества/Онашенная российская собственность с долей  
федеральной собственности  
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НКУ стаг	За 20 11 г.1	За 20 10 г.2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	247 475	335 686
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	223 947	276 293
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 482	58 149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 148	1 244
Платежи - всего	4120	( 246 284 ) ( 324 228 )	
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 93 604 ) ( 140 432 )	
в связи с оплатой труда работников	4122	( 109 966 ) ( 123 274 )	
процентов по долговым обязательствам	4123	( 450 ) ( )	
налога на прибыль	4124	( 4 291 ) ( 8 625 )	
прочие платежи	4129	( 40 973 ) ( 51 385 )	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 191	11 455



Наименование показателя	Код НИ/степ	За 20 11 г.р.	За 20 10 г.р.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	-	19 500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых активов)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (празд требований денежных средств к другим лицам)	4213	-	19 500
доходов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	( -6 463 )	( -11 600 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( -6 463 )	( -14 093 )
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (празд требований денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( 17 000 )
процентов по долговым обязательствам, включенным в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4230	-6 463	-11 600
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4310	5 300	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 300	-
должников погашение собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, уставиника другой участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Нанимаемое показатели	Код НКУ ст.п	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Платежи - всего	4020	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (дней участия) организаций или их выходом из состава участников	4021	( - )	( - )
на уплату денежного иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4022	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4023	( - )	( - )
прочие платежи	4025	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 300	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29	-135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	61	196
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60	61
Величина изменения конечный курс иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 31 " декабря 2011 г.

Данолов В.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

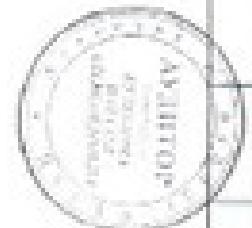
**ІМ'Я ЧЕХІСЬКИХ РОБОТНИКІВ ТА СУДІЙ ВІДПРОВІДНИХ ПІДПІЛІВ**  
 (Документ 1) Документ відповідності земельного підприємства ОНВО «Охрінські пересипи» № 31.12.2011 року.

Наименование земельного участка	Наз.	Номер	Наименование земельного участка		Наименование земельного участка		Наименование земельного участка	
			номера земельного участка	наименование земельного участка	номера земельного участка	наименование земельного участка	номера земельного участка	наименование земельного участка
Овочевий спеціал (Від 1 рік)	5207	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	511 227 ( 225 276 )	10 627 ( 10 226 )	9 469 ( 6 677 )	164 366 ( 164 679 )	475 714 ( 475 714 )	117 124
Земельна земля з насипами (пісок) - земля	5214	№ 20 10 р. <sup>1</sup>	305 397 ( 229 197 )	16 539 ( 8 710 )	163 ( 6 242 )		311 227 ( 311 227 )	215 276
Відповідальні:								
Іванова	5211	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	57 523 ( 19 814 )	6 237 ( 1 )	( 1 061 )	161 366 ( 161 669 )	228 196 ( 228 196 )	125 536
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	59 573 ( 11 624 )	8 400 ( 6 450 )	( 1 029 )	51 523 ( 19 814 )		
Сільський	5212	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	51 489 ( 43 668 )	2 110 ( 21 )	( 1 011 )	51 523 ( 44 667 )		
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	51 924 ( 42 205 )	1 535 ( 1 )	( 865 )	51 489 ( 43 668 )		
Інженерне землекористування	5213	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	3 269 ( 3 157 )	( 15 )	( 15 )	3 269 ( 3 157 )		
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	3 989 ( 3 142 )	( 1 )	( 15 )	3 269 ( 3 157 )		
Інженерне землекористування	5214	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	94 972 ( 82 617 )	2 538 ( 4 258 )	3 657 ( 2 204 )	91 149 ( 81 654 )		
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	94 616 ( 80 177 )	473 ( 114 )	100 ( 2 364 )	91 977 ( 82 617 )		
Транспортний спеціал	5215	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	97 832 ( 83 460 )	1 402 ( 3 737 )	3 777 ( 2 224 )	91 467 ( 79 866 )		
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	94 083 ( 81 626 )	1 824 ( 2 085 )	( 1 747 )	91 822 ( 81 626 )		
Інженерне землекористування	5216	№ 20 11 р. <sup>1</sup>	4017 ( 3 127 )	0 ( 92 )	73 ( 214 )	3 625 ( 3 278 )		
Овочевий спеціал		№ 20 10 р. <sup>1</sup>	3 722 ( 2 955 )	1 205 ( 61 )	55 ( 217 )	4 017 ( 3 127 )		

I confirm that the above-mentioned land plots are not under my personal management.

Із цим підтверджую, що земельні ділянки, які вказані вище, не належать мені.

Іванова О.А.



**(ПОДСЧЕТ) Нематериальные активы ОАО "Донбассгазстрой" на 31.12.2011 г.**

Наименование нематериальных активов	Код	Номер	Наименование нематериального актива	Оценка	Использование нематериального актива		Несущий нематериальный актив
					Несущий нематериальный актив	Несущий нематериальный актив	
Нематериальные активы в недропользовании	5240	н/п	11. к/п	104 753	49 283	59 310	104 753
Нематериальные активы в недропользовании, не подлежащие воспроизводству, не имеющие срока полезного использования - земли	5239	н/п	12. к/п	106 962	45 312	26 601	106 962
Всего							
Земли	5241	н/п	11. к/п	97 477	46 517	59 310	97 477
Сырьевые ресурсы	5250	н/п	10. к/п	87 857	44 644	26 603	87 477
Соцпомощь	5242	н/п	11. к/п	1 817	293	1	1 817
Нематериальные активы в недропользовании	5251	н/п	10. к/п	3 096	257	1	3 096
Нематериальные активы в недропользовании	5243	н/п	11. к/п	239	1	1	239
Нематериальные активы в недропользовании	5252	н/п	10. к/п	236	1	1	236
Нематериальные активы в недропользовании	5244	н/п	11. к/п	3 111	538	1	3 111
Нематериальные активы в недропользовании	5253	н/п	10. к/п	3 721	129	1	3 721
Промышленное оборудование	5245	н/п	11. к/п	2 099	1 402	1	1 402
Промышленное оборудование	5254	н/п	10. к/п	7 922	1	3 824	7 922
Производственные запасы	5246	н/п	11. к/п	44	1	1	44
Земли сельскохозяйственного назначения	5245	н/п	12. к/п	137	283	114	0

Подпись и печать № 040 "Донбассгазстрой"

М.Л. Крупинский (подпись)

Макарова Н.А.

Горбунова Т.Н.



(Приложение 2.1) Виды и структура основных средств в разрезе подразделений, подлежащих инвентаризации

Наименование имущества	Код	№ 29 11 т. <sup>1</sup>	№ 29 10 т. <sup>2</sup>
Установленное производственное оборудование и инструменты для выполнения производственных работ	3260	3 112	8 400
Потребительские запасы - зерно и зернобеззлак.			
Промышленные здания, сооружения, земельные участки и ТБК	3261	1 442	8 400
Материальные ценности	3262	1 671	
Производственные запасы и сырье			
Установленное производственное оборудование и инструменты для выполнения производственных работ	3270		
В 100% зерно			
Изделия производственные			
Изделия производственные запасы			
В т.д.			

Губарев Н.А.



Губарев Н.А.  
Министерство финансов Российской Федерации  
Государственная таможенная служба



(ПОСЛЕДНЕЕ) Планы и документы наименование ОАО "Омскнефть" на 31.12.2011 года

Наименование документации	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			собствен- ность	погашенная внешняя степенность	избыточ- ность		обрат- ная	обрат- ная собствен- ность
					бюджета	бюджета		
Документ - БУХОУ	5450	на 20.11.г. <sup>1</sup>	115798	( - )	249872	( 249872 )	-	- ( 7627 )
В ЧСОУ ЧБРБ	5451	на 20.10.г. <sup>1</sup>	115470	( - )	154570	( 154570 )	-	- ( 3010 )
Справка о материалах	5451	на 20.10.г. <sup>1</sup>	31713	( - )	58669	( 95869 )	-	- ( 52299 )
Затраты в наличных денежных средствах	5462	на 20.11.г. <sup>1</sup>	0	( - )	29117	( 19984 )	-	- ( 1649 )
Потребление материальных ресурсов	5463	на 20.10.г. <sup>1</sup>	434	( - )	23446	( 26570 )	-	- ( 376 )
Потребление материальных ресурсов	5463	на 20.11.г. <sup>1</sup>	28468	( - )	70652	( 77584 )	-	- ( 3561 )
Потребление материальных ресурсов	5463	на 20.10.г. <sup>1</sup>	30119	( - )	13240	( 34229 )	-	- ( 2884 )
Потребление материальных ресурсов	5464	на 20.11.г. <sup>1</sup>	51012	( - )	67193	( 92727 )	-	- ( 2996 )
Потребление материальных ресурсов	5464	на 20.10.г. <sup>1</sup>	46247	( - )	14651	( 1973 )	-	- ( 4297 )
Потребление материальных ресурсов	5465	на 20.11.г. <sup>1</sup>	3379	( - )	4269	( 296 )	-	- ( 9976 )
Потребление материальных ресурсов	5465	на 20.10.г. <sup>1</sup>	4315	( - )	358	( 0 )	-	- ( 1300 )

Dear President Roosevelt, Dear Mr. Secretary of War,  
Dear General MacArthur, Dear General Marshall,  
Dear General Spaatz, Dear General Doolittle,  
Dear General Eichelberger, Dear General Hodges,  
Dear General Hodges, Dear General Hodges,  
Dear General Hodges, Dear General Hodges,

Литература

A circular library stamp with the words "NEW YORK PUBLIC LIBRARY" around the perimeter and "JULY 1962" in the center.

which is the same as the one in the first column of the second row of the matrix.

Financials by Segment										Key Strategic Initiatives			
Segment A			Segment B				Segment C			Strategic Focus		Market Expansion	
Revenue	Profit Margin	EBITDA	Revenue	Profit Margin	EBITDA	Revenue	Profit Margin	EBITDA	Strategic Plan	Implementation Status	Progress (%)	Opportunities	Risks
\$120M	15%	\$18M	\$150M	16%	\$22M	\$100M	14%	\$16M	Strategic Plan A	In Progress	75%	New market entry	Medium
\$100M	14%	\$15M	\$140M	15%	\$20M	\$90M	13%	\$15M	Strategic Plan B	On Track	90%	Partnership opportunities	Low
\$80M	13%	\$12M	\$130M	14%	\$18M	\$80M	12%	\$14M	Strategic Plan C	Pending Approval	50%	Technological advancements	High
\$60M	12%	\$9M	\$110M	13%	\$16M	\$70M	11%	\$13M	Strategic Plan D	Initial Phases	30%	Regulatory challenges	Medium
\$40M	11%	\$6M	\$90M	12%	\$14M	\$60M	10%	\$12M	Strategic Plan E	Concept Stage	10%	Resource constraints	High
\$20M	10%	\$4M	\$70M	11%	\$12M	\$50M	9%	\$10M	Strategic Plan F	Planning Phase	5%	Market saturation	Medium
\$10M	9%	\$2M	\$50M	10%	\$10M	\$40M	8%	\$8M	Strategic Plan G	Research Initiated	2%	Competitor analysis	Low
\$5M	8%	\$1M	\$30M	9%	\$8M	\$30M	7%	\$6M	Strategic Plan H	Conceptual	1%	Stakeholder engagement	Medium
\$3M	7%	\$600K	\$20M	8%	\$7M	\$20M	6%	\$5M	Strategic Plan I	Conceptual	1%	Regulatory review	Medium
\$1M	6%	\$300K	\$10M	7%	\$5M	\$10M	5%	\$4M	Strategic Plan J	Conceptual	1%	Geopolitical risks	Medium
\$500K	5%	\$150K	\$5M	6%	\$3M	\$5M	4%	\$3M	Strategic Plan K	Conceptual	1%	Technological uncertainty	Medium
\$250K	4%	\$80K	\$2M	5%	\$2M	\$2M	3%	\$2M	Strategic Plan L	Conceptual	1%	Regulatory changes	Medium
\$125K	3%	\$50K	\$1M	4%	\$1.5M	\$1M	2%	\$1.5M	Strategic Plan M	Conceptual	1%	Market dynamics	Medium
\$62.5K	2%	\$25K	\$500K	3%	\$1M	\$500K	1%	\$1M	Strategic Plan N	Conceptual	1%	Competitor landscape	Medium
\$31.25K	1%	\$12.5K	\$250K	2%	\$500K	\$250K	0%	\$500K	Strategic Plan O	Conceptual	1%	Geopolitical factors	Medium
\$15.625K	0.5%	\$6.25K	\$125K	1.5%	\$250K	\$125K	0%	\$250K	Strategic Plan P	Conceptual	1%	Technological evolution	Medium
\$7.8125K	0.25%	\$3.125K	\$62.5K	1%	\$125K	\$62.5K	0%	\$125K	Strategic Plan Q	Conceptual	1%	Regulatory shifts	Medium
\$3.90625K	0.125%	\$1.5625K	\$31.25K	0.75%	\$62.5K	\$31.25K	0%	\$62.5K	Strategic Plan R	Conceptual	1%	Market trends	Medium
\$1.953125K	0.0625%	\$0.78125K	\$15.625K	0.375%	\$31.25K	\$15.625K	0%	\$31.25K	Strategic Plan S	Conceptual	1%	Competitor analysis	Medium
\$0.9765625K	0.03125%	\$0.390625K	\$7.8125K	0.1875%	\$15.625K	\$7.8125K	0%	\$7.8125K	Strategic Plan T	Conceptual	1%	Geopolitical risks	Medium
\$0.48828125K	0.015625%	\$0.1953125K	\$3.90625K	0.09375%	\$7.8125K	\$3.90625K	0%	\$3.90625K	Strategic Plan U	Conceptual	1%	Technological uncertainty	Medium
\$0.244140625K	0.0078125%	\$0.09765625K	\$1.953125K	0.046875%	\$3.90625K	\$1.953125K	0%	\$1.953125K	Strategic Plan V	Conceptual	1%	Regulatory changes	Medium
\$0.1220703125K	0.00390625%	\$0.048828125K	\$0.9765625K	0.0234375%	\$1.953125K	\$0.9765625K	0%	\$0.9765625K	Strategic Plan W	Conceptual	1%	Market dynamics	Medium
\$0.06103515625K	0.001953125%	\$0.0244140625K	\$0.48828125K	0.01171875%	\$0.9765625K	\$0.48828125K	0%	\$0.48828125K	Strategic Plan X	Conceptual	1%	Competitor landscape	Medium
\$0.030517578125K	0.0009765625%	\$0.01220703125K	\$0.244140625K	0.005859375%	\$0.48828125K	\$0.244140625K	0%	\$0.244140625K	Strategic Plan Y	Conceptual	1%	Geopolitical factors	Medium
\$0.0152587890625K	0.00048828125%	\$0.01220703125K	\$0.1220703125K	0.0029296875%	\$0.244140625K	\$0.1220703125K	0%	\$0.1220703125K	Strategic Plan Z	Conceptual	1%	Technological evolution	Medium



Troposfera T.D.

卷之三

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

за 2011 год

**Раздел I. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности порта.**

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

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

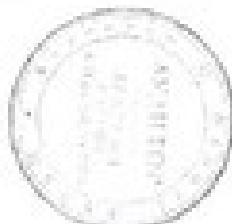
Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, отраженное на самостоятельном балансе. Филиалов, представительств, иных обособленных подразделений не имеет.

**Органами управления обществом являются:**

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

**Основными видами деятельности являются:**

- оказание услуг по перевозке грузов и пассажиров водным путем;
- производство погрузочно-разгрузочных работ;
- добыча, поставка, реализация песка и других строительных материалов;
- техническая эксплуатации 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 эксплуатации жилого фонда;
- приобретение и реализация товаров народного потребления;
- грузовая обработка подвижного состава всех видов транспорта;
- представительские услуги;



По состоянию на 1 января 2012 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 92664 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 2011 год оформлена, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», а также в соответствии с Приказом № 648 от 30.12.2011 г., по учетной политике ОАО «Омский речной порт».

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

### Об учете основных средств.( ПОЯСНЕНИЕ 7)

Первоначальная стоимость основных средств, приобретаемых Обществом, формировалась по фактическим затратам и включала в себя все расходы, связанные со строительством, приобретением и подготовкой к эксплуатации. В 2011 году была произведена переоценка зданий, находящихся на праве собственности. Сумма переоценки составила 64 млн.386 тысяч рублей, начисленная амортизация по переоценке составила 104 млн. 669 тысяч рублей. Результат от переоценки основных средств составил 59 млн. 717 тысяч рублей.

За отчетный период поступило основных средств на сумму 10 млн. 327 тысяч рублей, в том числе по группе зданий и сооружений 8 млн.397 тысяч рублей; в т.ч

- переданы в эксплуатацию 2 очередь гостиницы ЛБК. Затраты на реконструкцию здания составили 1 млн. 469 тысяч рублей;
- автомобильная парковка по адресу Хлебная,1 на сумму 1млн. 755 тысяч рублей;
- реконструировано подземное помещение блока помещений службы главного энергетика (гостиницы Имушка) на сумму 2 млн. 681 тысячу рублей;
- приобретены:
  - машини и оборудование на сумму 528 тыс. рублей;
  - транспортные средства на сумму 1 млн. 402 тысячи рублей.

Выбыло с баланса:

- в связи с передачей, износом за 2011 год основных средств на сумму 10 млн.226 тысяч рублей



Объекты основных средств, которые забыты или были списаны, списывались с бухгалтерского баланса вместе с накопленной амортизацией.

#### Амортизация

В бухгалтерском учете амортизация по объектам основных средств, начисленных на начало 2002 года начислялась в 2011 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 2002-2011 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 2011 года с мая по октябрь исключительно, 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 различной торгиюле производился по продажным ценам, с отражением торговой наценки на счете 42 «Торговая наценка».

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

#### Готовая продукция

Учет готовой продукции (песка) в течение отчетного периода осуществлялся по планово-расчетной себестоимости. Разница между плановой и фактической себестоимостью, выявленная из конца отчетного периода, относится в долю 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 относились на соответствующие счета учета затрат (20,23,29).

Объекты основных средств, в течение отчетного периода, срок использования которых превышает 12 месяцев, и имеют стоимость, не более 40000 рублей за единицу списывались на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

#### Оценочные обязательства

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

-резерв затрат, связанных с предстоящими отпусками работников Общества, отражены в бухгалтерской отчетности в составе остатка резервов предстоящих платежей в сумме 8 млн.153 тысячи рублей; размер резерва определяется исходя из результатов проведенной инвентаризации используемых дней отпуска по состоянию на 31.12.11 г. и прогнозируемого уровня заработной платы 2012 года.

#### Изменения в отчетности

Раздел 3 Текущая деятельность порта ОАО «Омский речной порт» является крупным транспортным узлом, где сконцентрированы железнодорожные и автомобильные пути. Это - техническое основное 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, привлекающие к Иртышскому бассейну. осуществляются перевозки для северных районов Омской области таких грузов, как: изобенз., ЖБИ, песок.

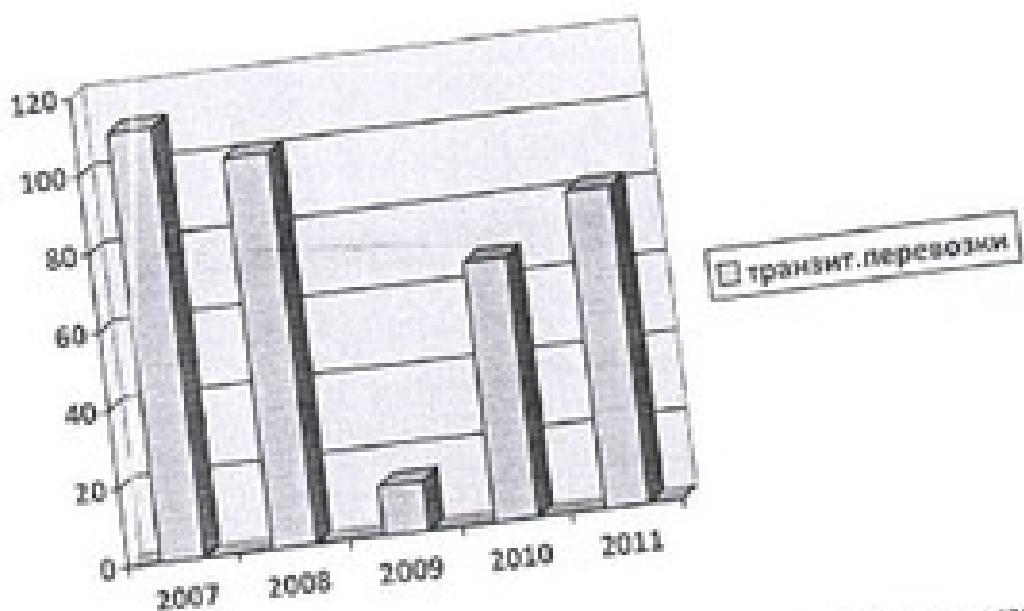
В навигацию 2011г. годом флотом порта перевезено 667,6 тысяч тонн грузов, с грузооборотом 135,3 млн. тоннокилометров.

По сравнению с навигацией 2010 года, имеет место увеличение объемов перевозок на 169 тысяч тонн. В том числе по песку собственной лобычи объем увеличился на 178 тысяч тонн.

По транзитным перевозкам объем перевозок 2011 года увеличился на 14,4 тыс. тонн и составил 80,3 тыс. тонн, но по сравнению с 2008 годом объем перевозок транзитных грузов составляет всего 79,8 %.



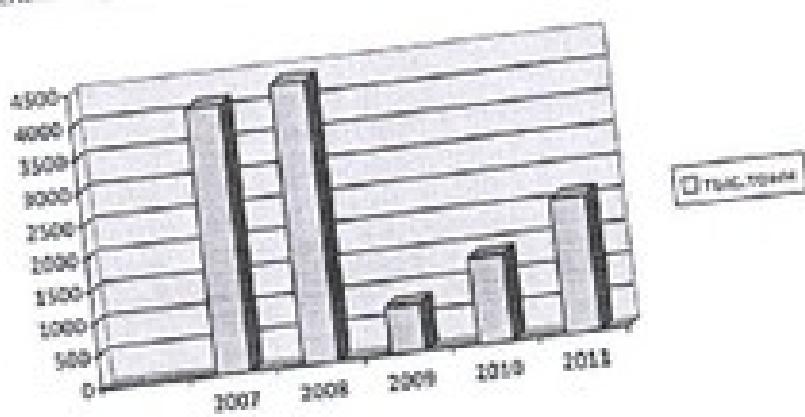
Динамика транзитных перевозок представлена диаграммой:



В навигацию 2011 года пассажирским флотом порта перевезено 109 тысяч пассажиров, что на 71,1 тыс. пассажиров меньше, чем в навигацию 2010 года, что составляет 61 % к уровню 2010 года. Причинами спада перевозок пассажиров являются отсутствие новых маршрутов, снижение спроса на архипелаг теплохода.

Объем переработки грузов с учетом песка собственной добычи за 2011 год составил 2 млн.77,5 тысяч тонн, что на 156 % больше, чем в навигацию 2010 года.

Динамика переработки грузов представлена следующей диаграммой:



Как свидетельствуют данные диаграммы, объем переработки грузов имеет рост по сравнению с 2009 годом на 1 338 тысяч тонн, но по сравнению с 2008 годом отставание составляет 1 млн. 234,5 тыс. тонн. Сокращение произошло за

сост сокращения количества и объема по заключенным договорам на ПРР по сравнению с 2008 годом.

Объем добычи песка в 2011 году составил 586,8 тыс. тонн песка, что больше на 257,6 тысячи тонн, но по сравнению с 2008 годом добыто меньше на 914,8 тысяч тонн.

#### Выручка от продажи товаров, работ и услуг.(ПОЯСНЕНИЕ 9)

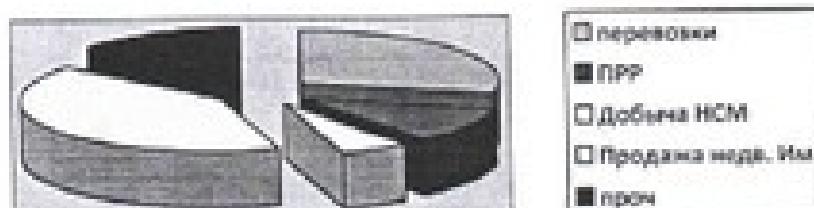
Выручка от продажи товаров, работ и услуг определялась в соответствии с принятой учетной политикой: по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и представления покупателям расчетных документов.

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

№ п.п.	Наименование подразделений	Выручка (без НДС)			Отклонение 2011 года от 2010 года
		2009 год	2010 год	2011 год	
	Выручка в целом в том числе (тыс.руб.)	245067	262967	327917	+65950
1	Основная деятельность ВВТ:				
1.1	от перевозки и услуг:	62269	80220	95075	+12806
1.2	от транспортной обработки грузов	29626	39714	35459	-3755
1.3	добыча НСМ	8745	10649	17998	+7249
	Итого от основной деятельности ВВТ:	90039	112683	148529	+18448
2	Прочая деятельность:				
	Итого из прочей деятельности:	156029	125924	179388	+43364
	В т. ч. продажа собственного жилищного недвижимого имущества	27408	40541	134225	+10674

Как видим из данных, приведенных в таблице, выручка от основных видов деятельности составила 148 млн. 529 тысяч рублей, от прочей деятельности 179 млн. 388 тысяч рублей, что в процентном отношении составляет соответственно 45,2 % и 54,8 % в общем объеме выручки.

Структура выручки за 2011 год представлена следующей диаграммой:



Доля выручки от перевозок и услуг составила 29,0 % за навигацию 2011 года от общего объема выручки и увеличилась по сравнению с 2010 годом на 15,6 %.

Доля выручки от перегрузочных работ составила 10,8 %, от общего объема выручки и уменьшилась по сравнению с 2010 годом на 9,6 %.

Доля выручки от добычи песка, в общем объеме выручки за навигацию 2011 года составила 5,5%. В абсолютном значении выручка от добычи песка в навигацию 2011 года составила 17 млн. 998 тысяч рублей, что на 7 млн. 349 тысячи рублей больше, чем в 2010 году.

Доля выручки по продаже собственного жилого недвижимого имущества от общего объема составила 40,9% .

#### **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. Приказом Минтранса России от 30 сентября 2003 года № 194).

#### **(ПОЯСНЕНИЯ 10)**

**Расходы от обычных видов деятельности** представлены в таблице:

№ п.п	Наименование показателей	Сумма расходов (тыс. руб.)		Расходы 2011 г.	Структ. % расх. 2011 г.
		2009 г.	2010 г.		
1	2	3	4	5	6
	Расходы всего : в т.ч.	222162	248672	326711	100,0
1	- от перевозок и услуг	54164	72863	84678	26,4
2	-транспортная обраб.грузов	51215	56850	59261	18,5
3	-добыча НСМ	4803	7899	15925	5,0
	Итого по основной дент.	110184	137592	159864	49,9
4	Прочая деятельность	111978	111080	168847	50,1

Расходы от перевозок в структуре расходов составляют 26,4 %

Расходы по перегрузочным работам в общей структуре составляют 18,5%.

Расходы по добыче песка составляют 5,0 % от общей суммы расходов.

Расходы от прочей деятельности составили 50,1 % от общей суммы расходов. Рост расходов связан с увеличением объемов деятельности , с увеличением тарифов на страховые взносы в пенсионный фонд, на тепло, топливо, материалы, зарплаты части.

#### **Прибыль ( ПОЯСНЕНИЕ 11)**

По результатам за 2011 год прибыль от обычных видов деятельности составила 7 млн. 206 тысяч рублей, против 13 млн. 335 тысячи рублей за 2010 год. Структурный состав прибыли по видам деятельности представлен в следующей таблице:



№ п.п.	Наименование показателей	(тыс. руб.)		
		2009 год	2010 год	2011 год
	2	3	4	5
1	Прибыль всего , в том числе :	22985	13335	7206
	- от перевозок и услуг	+8125	+9357	+10397
	-транспортная обработка грузов	-30610	-17616	-23805
	- добыча НСМ	+1340	+2750	+2073
1	Итого по основному деятельности	-21145	-5589	-11335
2	Прочая деятельность	44050	18844	18541

Как видно из результатов, приведенных в таблице, прибыль от перевозок составляет 10 млн. 397 тысяч рублей.

Убыток от транспортной обработки грузов составила 23 млн.805 тысяч рублей. Основной причиной уменьшения прибыли данного вида деятельности сложилось за счет снижения объемов переработки по сравнению с 2008 годом, регулируемыми тарифами на ПРР и роста цен на энергоносители .

Прибыль от добычи песка составила 2 млн.73 тысячи рублей, что на 677 тысяч рублей меньше уровня прибыли по добыче песка за 2010 год.

#### (ПОЯСНЕНИЕ 12)

По строке 2340 « Отчета о прибылях и убытках» отражены прочие доходы в размере 28 млн. 72 тыс. руб., в том числе:

- \* доходы по переходящему резерву на итоги года в сумме 10 млн.597 тыс. руб.
- \* доходы по корректировке переходящего резерва отпусков в сумме 3 млн.259 тыс. руб.
- \* доходы от ликвидации в сумме 3 млн.166 тыс. руб.
- \*

#### (ПОЯСНЕНИЕ 13)

По строке 2350 « Отчета о прибылях и убытках» отражены прочие расходы в сумме 25 млн. 466 тыс. руб., в том числе

- \* резерв по сомнительным долгам в сумме 9 млн.696 тыс. руб
- \* налог на землю в сумме 10 млн. 38 тыс. руб



## Раздел 4. Анализ баланса Общества

Проведем анализ структуры баланса:

№ п/п	Наименование статьи баланса	На начало года (т.р.)	На конец года (т.р.)	% соотвите-ние
1	Активы (стр.1600)	347731	333780	96,0
2	Внеборотные активы (стр.1100)	188935	231181	122,4
2.1	Внеборотные активы в % отношения к Активам	54,3	69,3	
3	Оборотные активы (стр.1200)	158796	102599	64,6
3.1	Оборотные активы в % отношения к Активам	45,7	30,7	

Как видно из результатов анализа наименьшая статья баланса на конец отчетного года имеет уменьшение на 4 % по сравнению с началом года.

Внеборотные активы на конец отчетного года увеличились на 22,4% и составила 231 млн. 181 тысяч рублей.

Доля оборотных активов на конец года снизилась по сравнению с началом года на 35,4 % и составила 102 млн.599 тысяч рублей.

### «Анализ оборотных активов баланса за 2011 год»

Оборотные активы представлены следующими показателями:

№ стр. балан-сса	Наименование показателей	На начало	На конец	% относит. (гр.4 : гр.3)
		отчетного года	отчетного года	
1	2	3	4	5
1200	Оборотные активы всего: в т.ч.	158796	102599	64,6
1210	Запасы	115798	87376	75,4
	% к оборотным активам	72,9	85,2	
1230	Дебиторская задолженность	42937	15134	35,2
	% к оборотным активам	27,0	14,8	
1250	Денежные средства	61	89	145,9
	% к оборотным активам	0,1	0,1	

Как видим из результатов анализа, оборотные активы имеют сокращение своих объемов по сравнению с началом года на 35,4,2%.

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

- «Дебиторская задолженность» по покупателям и заказчикам состояла в сумме 15 млн.134 тысячи рублей и имеет сокращение по сравнению с началом года 27 млн.803 тысячи рублей. Уменьшение дебиторской задолженности склонилось за счет проведения расчетов выигрышных однородных требований покупателей за приобретенные товары, выполненные работы и оказанные услуги и списания дебиторской задолженности вследствие истечения срока исковой давности и невозможностью взыскания и отражения в дебиторской задолженности в 2011 году созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 5 млн. 978 тысяч руб.
- «Запасы» сократились по статьям:
  - «Готовая продукция» на 10 млн. 293 тыс. руб. за счет реализации песка
  - «Товары» на 22 млн.338 тыс. руб.за счет отражения в учете реализованных квартир.

#### (ПОЯСНЕНИЕ 7)

Пассив баланса представлен следующими показателями:

№ стр. баланза	Наименование показателей	На начало отчетного года	На конец отчетного периода (гр.4: гр.3)	%
1	2	3	4	5
	Раздел III. Капитал и резервы			
1310	Уставный капитал	61	61	100,0
1340	Переоценка имущественных активов		59717	
1350	Добавочный капитал	111 229	111 229	100,0
1360	Резервный капитал	9	9	100,0
1370	Нераспределенная прибыль (постокрытый убыток)	49402	40925	82,8
490	Итого по разделу III	160701	211941	131,9

Из приведенного анализа можно сделать вывод, что все составляющие раздела не имеют изменения по сравнению с началом года, за исключением «Нераспределенной прибыли» и переоценки имущественных активов. В 2011 году по состоянию на 31.12.2011 года была произведена переоценка имущественных активов, сумма переоценки составила 59 млн. 717 тыс. руб. На конец отчетного периода, по строке 1370 отражена «Нераспределенная прибыль», в сумме 40 млн. 925 тысячи рублей, в том числе:

- «Фонд социальной сферы» в сумме 19 млн. 832 тысячи рублей;
- прибыль прошлых лет в сумме 21 млн.093 тысячи рублей.

«Переисчислена прибыль» на начало отчетного периода в сумме 49 млн. 402 тысяч рублей включает в себя:

- остаток неиспользованной прибыли прошлых лет в сумме 29 млн. 570 тысяч рублей;
- остаток «Фонда социальной сферы» в сумме 19 млн. 832 тысячи рублей.

Долгосрочные обязательства 4-го раздела баланса по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на начало года показано отложенное налоговое обязательство в сумме 1 млн.342 тысячи рублей, на конец отчетного года отложенное налоговое обязательство составило 1 млн.148 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 баланса имеют следующую структуру:**

№ строки	Наименование показателей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение * по сравнению с нач. года + увел - сниз.
1	2	3	4	5
1510	<b>Заслуги средства</b>	11971	17774	+5803
	% к краткосрочным обязательствам	6,5	14,8	
1520	<b>Кредиторская задолженность</b>	149780	94386	-55394
	% к краткосроч. обязательствам	81,6	78,4	
	<b>В том числе:</b>			
	• по поставщикам и подрядчикам	4035	12052	+8017
	% к кредиторской задолженности	2,2	10,0	
	• по заработной плате	4755	3695	-1060
	% к кредиторской задолженности	2,6	3,1	
	• перед некоммерческими фондами	5510	18686	+13176
	% к кредиторской задолженности	3,0	15,5	
	• перед бюджетом по налогам и сборам	27387	37384	+9997
	% к кредиторской задолженности	14,9	31,1	
	• прочие кредиторы	108064	22540	-85524
	% к кредиторской задолженности	58,9	18,7	
	• Задолженность участникам по выплате доходов	29	29	
	% к краткоср. обязательствам	0,02	0,02	
1540	<b>Оценочные обязательства</b>	21803	8133	-13670
	% к краткоср. обязательствам	11,9	6,8	
690	<b>Итого по разделу:</b>	183554	120293	-63261

63

Краткосрочные обязательства на начало отчетного периода составляли 183 млн.554 тысяч рублей, на конец отчетного периода уменьшились на 63 млн.261 тысячу рублей и составили 120 млн.293 тысячи рублей.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года уменьшилась на 55 млн.394 тысячи рублей по сравнению с началом года и составила 78,4% в структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по поставщикам и подрядчикам выросла по сравнению с началом отчетного года на 8 млн. 17 тысяч рублей, и составила 12 млн. 52 тысячи рублей, или 10% в общей структуре краткосрочных обязательств.

Задолженность по выплате заработной платы работникам в структуре краткосрочных обязательств составляет 3,1 %, или 3 млн.695 тысяч рублей, что составляет сумму начисленной, но не выплаченной заработной платы 31 декабря 2011 года.

Задолженность перед вневедомственными фондами составляет 18 млн.686 тысяч рублей, что по сравнению с началом отчетного периода больше на 13 млн. 176 тысяч рублей. Сальдо по задолженности отражает начисление страховых взносов на обязательное страхование в 2011 году.

Задолженность перед бюджетом на конец отчетного периода увеличилась на 9 млн. 997 тысяч рублей по сравнению с началом года и составила 37 млн.384 тысячи рублей.

Долгая задолженность состоит из начисления налогов по результатам года, оплаты которых производится в соответствии с установленным законодательством периоде – в марте 2011 года и недоимки за 2011 год.

Задолженность по прочим кредиторам составила 21 млн. 540 тысяч рублей, что в общей структуре краткосрочных обязательств составляет 18,7 % и имеет уменьшение против уровня на начало года 85 млн.524 тысячи рублей.

Уменьшение образовалось за счет отражения по этой строке баланса уменьшения полученных от покупателей и заказчиков авансовых платежей при продаже собственного золотого недрагоценного имущества.

Сумма оценочных обязательств по строке баланса 1540 на конец отчетного периода составляет 8 млн. 133 тысячи рублей.

По сравнению с началом года «Оценочные обязательства» сократились на 13 млн. 670 тысяч рублей:

- Использованный разрез по «Итогам года» с учетом финансового состояния предприятия был закрыт и присоединен к прибыли в сумме 10 млн.598 тысяч рублей .
- «Резерв на остатку отпуска» (на основании данных инвентаризации по использованным дням отпуска по состоянию на 31.12.2011 года) создан сумме 8 млн.121 тысячу рублей.

#### Раздел 5. Налоги и платежи

Начисление налога на прибыль осуществляется в соответствии с установленными положениями 25 Главы Налогового кодекса, приказа по учетной политике на 2011год.



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

Для ИДС применялся метод определения выручки по «отгрузке».

**Начисление и оплата налогов в бюджет сведено в таблице**

№ п.п.	Наименование налога	2009 г.		2010 г.		2011 г.	
		Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено
1	Налог на прибыль	5345	9649	7717	9085	7120	4039
2	Налог на имущество	1672	1435	1454	1793	1664	1154
3	НДС	32377	26476	26391	29198	26149	19483
4	НДФЛ	15876	2560	16545	27812	14178	14248
5	Земельный налог	1248	1253	2019	2022	14824	6992
6	Транспортный ОС	21	23	18	52	70	89
7	Прочие налоги	436	734	1684	1456	801	434
	Итого налогов	57015	42365	53859	70620	56006	46189
8	Законодательные санкции	2331	2253	9097	9218	3385	3313
	Итого:	59346	44365	62995	80118	61391	50002

Как видно из данных, приведенных в таблице, за 2011 год начислено налогов в бюджет 61 млн. 391 тысяча рублей, уплачено 50 млн. 002 тысячи рублей.

**Структура начисленных и оплаченных страховых взносов**  
приведена в таблице:

№ п.п.	Наименование налога	2010 г.		2011 г.	
		Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено
	Полис социального страхования	2500	2256	2600	2150
	2 ФОСС по местные службы	1040	1162	907	1318
	Земельный фонд земли в т.ч.	18307	22630	24863	12104
1.1	Пенсионный фонд РФ			1418	
1.2	Пенсионный фонд (страхов. налог)	1544	17500	21413	10889
2.	Пенсионный фонд (налог на имущество)	1483	2625	7690	1343
	Медицинское страхование ФФ	1012	1267	2668	966
	Медицинское страхование ТБ	1830	1924	1550	788
	Итого:	25319	26341	32278	17588

Как видно из приведенных данных, сумма начисленных страховых взносов за 2011 год составила 32 млн.278 тысяч рублей, что на 6 млн.959 тысяч рублей больше, чем в 2010 году. Увеличение произошло за счет роста тарифов на страховые взносы в 2011 году.

За отчетный период уплачено во внебюджетные фонды 17 млн. 388 тысяч рублей. По состоянию на конец отчетного периода задолженность Общества составляет 18млн. 686 тысяч рублей.

Всего в бюджет и внебюджетные фонды начислено 93 млн. 869 тысяч рублей, оплачено 67 млн. 990 тысяч рублей. Задолженность образовалась в результате сложного финансового состояния ОАО оказывает транспортные услуги в условиях высокой конкуренции. Стоимость транспортных услуг в связи с этим остается низкой в течение нескольких лет при повышении тарифов на тепло, топливо, электроэнергию, страховые взносы. Кроме того, усилился спрос на построенное жилье. Порт продолжает строительство нового жилого дома.

#### раздел 6. Оценка финансового состояния Общества

Наименование показателя	2009 год	2010 год	2011 год	Информация
	2	3	4	5
Экономическая рентабельность основной деятельности (эффектность затрат) (Эз) Ф-2(стр.50 : стр.20+30+40)	10,3	5,4	2,2	
Рентабельность собственного капитала Ф-2 (стр.190) : Ф-1 (стр.490)	10,1		0,5	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами Ф-1 (стр.490-стр.190-стр.) : (стр.290)	-0,01	-0,19	-0,19	Более 0,1
Коэффициент текущей ликвидности Ф-1(стр.290-стр.244-стр.252) : (стр.690-стр.650)	1,17	0,98	0,91	Более 2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности Ф-1 (стр.290+стр.260) : (стр.690-стр.650)	0,02	0,0003	0,0008	От 0,8 до 1,2
Коэффициент относительной ликвидности Ф-1 стр.(230+240+250+260) : стр.(590+690-650)	0,4	0,3		0,13

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

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за 2011 год составил минусовую значение при нормативе 0,1.

Коэффициент текущей ликвидности за 2011 год составил 0,91 при нормативе более 2,0, тем самым показывает, что мобилизовав все оборотные средства, Общество только на 49 % сможет покрыть кредиторские обязательства.

#### Показатели деловой активности

Наименование показателя	2010 год	2011 год	+ рост - снижение
Фондоотдача Ф-2 (стр.10) ; Ф-1 (стр.120)	3,4	2,4	-0,1
Период оборота средств в расчетах Ф-1 (стр.240+250+260x360) ; Ф-2 стр.10	45	17	

Как показывают данные таблицы, деловая активность Общества снизилась по сравнению с 2010 годом.

Фондоотдача основных фондов за 2010 год составила 2 рубля 40 копеек на один рубль остаточной стоимости основных средств, и имеет снижение по сравнению с прошлым годом на 1 рубль.

«Период оборота средств в расчетах» сократился с 45 до 17 дней, против уровня прошлого года в результате сокращения дебиторской задолженности.

#### Перспективы развития ОАО «Омречпорт»

В 2012 году все приоритетные направления деятельности Общества сохраняются:

- 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;
- Организация и руководство движением транспортного флота;
- Грузовая обработка подвижного состава всех видов транспорта.

Планом порта на 2012 год предусмотрено:

1. Перевозки собственным флотом более 1 миллиона различных промышленных грузов с грузооборотом 126 млн.ткм. Планируется перевозка местного песка, транзитных грузов.
2. Объем переработки в прогнозе на 2012 год составляет 2,5 млн. тонн грузов.
3. В начале 2012 года теплоходами «Москва» планируется перевозки более 100 тысяч пассажиров. С 1 мая пассажирский флот планирует осуществлять перевозки пассажирами на пригородном социально-тизучном маршруте, на котором сохраняются льготы на проезд, установленные Законодательством.
4. Общество продолжает строительную деятельность. Ведется стройка жилого дома по ул.9-я Ленинская - 25 лет Октября.

Сегодня Обществом заключаются договоры на поставку песка собственной лебячи, перевозку транзитных грузов. С начала паводки увеличивается отгрузка песка на автотранспорт и железнную дорогу. Ведется переработка грунтов. Заключено более 20 договоров на аренду складов и офисных помещений. В процессе разработки и согласования находятся договоры на аренду флота, поставку песка, переработку угля и тарно-штучных грузов, а также на перевозку грузов водным транспортом. Планируется перевозка флотом Порта грузов в Тобольск, Салехара, Сургут, по Омской области.

Генеральный директор  
ОАО «Омский речной порт»

Н. о. главного бухгалтера

В.А. Данилов

Т.П. Терентьева

Аудиторской компанией  
принимало, проходило  
в количестве 1 лотков

Руководитель проверки

Н.А. Кузнецова



Проверку проводят в количестве  
проверок 1 лотков

Проверка показала, что в количестве  
проверок 1 лотков, количество  
изделий, находящихся в количестве  
проверок 1 лотков, соответствует  
заявленному количеству, а также  
что в количестве 1 лотков, количество  
изделий, находящихся в количестве  
проверок 1 лотков, соответствует  
заявленному количеству.

Проверка показала, что в количестве  
проверок 1 лотков, количество  
изделий, находящихся в количестве  
проверок 1 лотков, соответствует  
заявленному количеству, а также  
что в количестве 1 лотков, количество  
изделий, находящихся в количестве  
проверок 1 лотков, соответствует  
заявленному количеству.

Проверка показала, что в количестве

проверок 1 лотков, количество  
изделий, находящихся в количестве

проверок 1 лотков

проверок 1 лотков, количество