

**Открытое Акционерное Общество
«Осетровский речной порт»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2016 год
часть 2**

Содержание:

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности	3
2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности	4
2.1 План счетов бухгалтерского учета	5
2.2 Учет основных средств	5
2.3 Учет финансовых вложений	5
2.4 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)	6
2.5 Денежные средства	6
2.6 Учет доходов	6
2.7 Учет расходов	7
2.8 Учет оценочных значений	7
2.9 Учет оценочных обязательств	8
2.10 Учет расходов будущих периодов	9
3. Раскрытие информации	9
3.1. Нематериальные активы	9
3.2 Основные средства в организации	9
3.3 Незавершенное строительство	12
3.4 Долгосрочные финансовые вложения	12
3.5 Запасы	12
3.6 Капитал и резервы	13
3.7 Кредиты и займы	14
3.8 Кредиторская задолженность	14
3.9 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ	14
3.10 Состав расходов по экономическим элементам	15
3.11 Состав прочих доходов и расходов	15
3.12 Налог на прибыль	16
3.13 Оценочные значения	16
3.14 Информация о земельных участках	16
3.15 Информация об участии в совместной деятельности	16
3.16 Сведения о связанных сторонах	16
3.17 Условные обязательства	19
3.18 События после отчетной даты	19
3.19 Непрерывность деятельности	19

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности.

Полное наименование организации: Открытое Акционерное Общество «Осетровский речной порт» (далее по тексту – Общество, ОАО «ОРП»)

Юридический адрес предприятия: Россия, 666781, Иркутская область, г. Усть-Кут ул.Кирова, 136

Фактический адрес предприятия: Россия, 666781, Иркутская область, г.Усть-Кут, ул.Кирова,136

Дата и номер регистрации: 11.01.1994 г. № 13-П

Основной государственный регистрационный номер 1023802082655 от 10.09.2002г.

Структура органов управления Общества:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 12 марта 2012 года полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ОРП» переданы с 14 марта 2012 года по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании ООО «Зима Инвестментс».
4. Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 01 сентября 2015 года было изменено фирменное наименование Общества с ООО «Зима Инвестментс» на ООО «Старвей Логистика» и 09.09.2015 г. за ОГРН 1117746846975 в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в учредительные документы юридического лица.

Генеральным директором ООО «Старвей Логистика» в 2016г являлись:

до 23.05.16 - Романина Н.П., с 24.05.16 по 23.10.16 - Кожокарь В.В.,

с 24.10.16 – Кузов М.В.

Управляющий директор Общества до 19 апреля – Мошкин А.Ю., с 20 апреля 2016г назначен Долгодуш Л.А.

Аудитор Общества –ООО «Росэкспертиза»

Место нахождения : 107078, г.Москва, ул.Маши Порываевой, д.34

Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр11603046778.

Среднесписочная численность Общества за 2016год- 543 человека.

Перечень обычных видов деятельности Общества:

Код по ОКВЭД	Виды деятельности:
52.24.2	Транспортная обработка прочих грузов–основной
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
50.30	Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта
50.30.2	Аренда судов внутреннего водного транспорта для перевозки пассажиров с экипажем
50.40.	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
50.40.2	Буксировка и маневровые услуги на внутренних водных путях
52.10.4	Хранение и складирование прочих грузов
52.22.2	Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом
52.24.1	Транспортная обработка контейнеров

Общество имеет следующие лицензии:

Номер и дата	Орган, выдавший лицензию	Лицензия выдана на осуществление	Срок
№ 3806819 ПРД от 21.05.2014 г.	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте	Бессрочно
№ 6883 от 26.03.2014г.	Служба по контролю и надзору в сфере образования Иркутской области	Образовательной деятельности, на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии	Бессрочно
№ 001599 от 26.02.2015г.	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте	Бессрочно
№ 038 00237 от 27.06.2016г.	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-IV класса опасности	Бессрочно
№002314 МР-1 от 28.10.2016г	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	Бессрочно
серия ИР ук № 00501 ВЭ от 22.12.2015 г	Министерство природных ресурсов и экологии Иркутской области	Добыча подземных вод на участке недр местного значения «Усть-Кутский-501» в целях технологического обеспечения объектов промышленности	31.12.2040г.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и территориально обособленных подразделений.

2. Основные элементы учетной политики бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом управляющего директора от 31 декабря 2016 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета с 01.07.2016г осуществлялось специализированной организацией (Договор возмездного оказания услуг №2/16 от 01.07.2016г с ООО «Сибирская финансовая компания»).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: «Управление производственным предприятием».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В ОАО «ОРП» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Учет основных средств

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение или изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Амортизация по вновь приобретенным основным средствам определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 г. №1.

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств (ОС), включая капитальный ремонт, (за исключением затрат на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию) списываются в затраты на производство текущего месяца.

2.3 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В состав финансовых вложений включаются, в частности, следующие активы:

- инвестиции в долговые ценные бумаги (облигации, векселя), в том числе государственные и муниципальные;
- инвестиции в долевые инструменты других организаций, подтверждающие право на остаточную долю в активах этих организаций, оставшихся после вычета всех его обязательств (акции, доли в уставных либо складочных капиталах других хозяйственных обществ либо товариществ);
- дебиторская задолженность, приобретенная в порядке уступки требования;
- вклад товарища по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности), за исключением договора, не предполагающего в качестве цели товарищей извлечение прибыли.

2.4 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней стоимости.

Спецодежда и спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. за единицу учитывается в составе основных средств Общества.

Специальная одежда (оснастка) стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, независимо от срока эксплуатации, или со сроком полезного использования, не превышающим 12 месяцев, учитывается в составе материально-производственных запасов. Специальная одежда (оснастка), учитываемая в составе материально-производственных запасов, списывается на счета по учету затрат на производство одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью такой специальной одежды (оснастки) одновременно с передачей ее в эксплуатацию специальная одежда (оснастка) принимается к учету на забалансовый счет 10.12 «ТМЦ за балансом» по фактической себестоимости и числится на данном счете до момента фактического уничтожения.

2.5 Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчётных, валютных, специальных счетах и денежные средства в пути.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.6 Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. Сумма выручки может быть определена;
3. Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
4. Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления во временное пользование (аренду) имущества включаются в состав доходов от обычных видов деятельности, если соблюдены условия 1-3 признания выручки.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих доходов определяется в следующем порядке.

Величина поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, доходы от участия в уставных капиталах других организаций определяется в порядке, аналогичном выше указанному порядку.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

2.7 Учет расходов

В целях бухгалтерского учета себестоимость продукции (работ, услуг) определяется как производственная.

В себестоимость продукции (работ, услуг) включаются расходы, которые учитываются на счетах 20 «основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы распределяются на счета учёта затрат и формируют полную производственную себестоимость.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).
- прочие расходы.

2.8 Учет оценочных значений

Резерв по сомнительным долгам

В целях создания резерва по сомнительным долгам под дебиторской задолженностью понимается не погашенная в установленные сроки и не обеспеченная гарантиями задолженность, учитываемая на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 73 «Расчёты с персоналом по прочим операциям», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, подтвержденной Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Сумма резерва определяется на основании заключения инвентаризационной комиссии посредством расчета резерва в Акте инвентаризации расчетов – расчет резерва.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок ее возникновения меньше шести месяцев. Примерами таких свидетельств являются:

- оспаривание всей или части суммы со стороны должника;
- информация о том, что у дебитора финансовые затруднения.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется независимо от срока возникновения.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100% независимо от сроков проведения оценки в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Резерв также создается в отношении дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом, не принятым и/или не подтвержденным налоговыми органами, в отношении которой предполагается проведение дополнительных мероприятий по урегулированию, но имеются сомнения в возможности возмещения или принятия к зачету.

По состоянию на 31.12.2016 резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 15 762 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений

При устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, подтверждаемом результатами проверки, формируется резерв под обесценение финансовых вложений.

Проверка наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений проводится при наличии признаков обесценения один раз в квартал по состоянию на последний день отчетного квартала. По состоянию на 31.12.2016 резерв под обесценение финансовых вложений сформирован в сумме 271 463 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Общество ежеквартально осуществляет проверку МПЗ на предмет снижения стоимости.

Проверка МПЗ на предмет снижения стоимости осуществляется в ходе проведения инвентаризации МПЗ, в процессе которой среди прочего по каждой номенклатуре:

- анализируются нормативный и фактический сроки хранения МПЗ на складе с целью выявления неходовых, залежалых МПЗ;
- производится визуальный осмотр МПЗ с целью выявления МПЗ, потерявших первоначальные качества.

Те МПЗ, которые были признаны неходовыми и залежалыми или потерявшими свои первоначальные качества, затем проверяются на предмет снижения стоимости.

Стоимость МПЗ, по которой они числятся в учете, сравнивается с их текущей рыночной стоимостью, и в случае, если их текущая рыночная стоимость ниже учетной стоимости, по данной номенклатуре МПЗ формируется резерв.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на величину разницы между учетной стоимостью и текущей рыночной стоимостью таких МПЗ.

По состоянию на 31.12.2016 резерв под снижение стоимости МПЗ сформирован в сумме 384 тыс. руб.

2.9 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности в качестве оценочных обязательств отражаются обязательства по расчетам с работниками Общества, предстоящими расходы по судебным процессам. Такими обязательствами признаются обязательства организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации (резерв предстоящей оплаты неиспользованных отпусков). По состоянию на 31.12.2016 сумма оценочных обязательств Общества на предстоящую оплату отпусков

сформирована в сумме 25 196 тыс. руб., резерв на предстоящие расходы по судебным процессам 200 тыс.руб.

2.10 Учет расходов будущих периодов

В расходах будущих периодов Общества учитываются следующие расходы:

расходы по приобретению лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности;

расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если не являются неотъемлемой частью основного средства) и баз данных, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для признания их в качестве нематериальных активов;

расходы, связанные с приобретением права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации по лицензионным договорам, договорам коммерческой концессии и другим аналогичным договорам;

расходы по страхованию;

другие расходы, имеющие отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

В зависимости от ожидания получения экономических выгод расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные (более 12 месяцев) и краткосрочные (не более 12 месяцев).

Долгосрочные расходы будущих периодов квалифицируются как прочие внеоборотные активы, краткосрочные расходы будущих периодов относятся к прочим оборотным активам.

Если до момента списания долгосрочных расходов будущих периодов, включенных в состав внеоборотных активов, остается не более 12 месяцев, их переклассификация в оборотные активы не производится.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

3. Раскрытие информации

3.1. Нематериальные активы

Автоматизированная система управления «Груз» (АСУ «Груз») зарегистрирована в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам.

Свидетельство № 2011618443 от 26 октября 2011г. первоначальная стоимость 3 946 тыс. руб. Срок полезного использования 10 лет.

По состоянию на 31.12.2016 остаточная стоимость 1 050 тыс. руб.

3.2 Основные средства в организации

Остаточная стоимость основных средств составила:

по состоянию на 31.12.2016г.- 172 920 тыс.руб.

по состоянию на 31.12.2015г.- 111 498 тыс. руб.

Средний процент износа объектов основных средств составил:

по состоянию на 31.12.2016г. – 63%

по состоянию на 31.12.2015г.- 71%

В части 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ретроспективно внесены изменения касающиеся показателей за 2015 год:

В таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» уменьшен показатель первоначальной стоимости по строкам 5210 и 5214 на 31.12.2015г и 5200 и 5204 на 01.01.2016г за счет уменьшения величины «Поступило за плату» на 29 980 тыс.руб.

В таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» по строкам 5240 и 5241 в столбце «Начало периода» и по строкам 5250 и 5251 столбец на «Конец периода» показатель увеличился на 29 980 тыс. руб. По строкам 5250 и 5251 столбец «Приняты к учету в качестве основных средств» показатель уменьшился на 29 980 тыс. руб.

Пересчет произведен из-за выявленной ошибки по вводу в эксплуатацию объекта основных средств «Баржа МП-3296», не доведённого до состояния пригодного к дальнейшей эксплуатации.

**Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2016 г.
(забалансовый учет, за исключением федерального имущества)**

			тыс. руб.
Наименование объекта	№ договора	Адрес объекта	Согласованная стоимость
т/х РТ- 477	дог.№АВ-13/002 от 01.03.13г.	-	362
т/х Бия	Без договора	-	779
т/х РТ-701	Без договора	-	1 424
Зем. участок площ.4774 кв.м (на 2г 8 мес)	Дог.22/16 от 11.03.16	г.Усть-Кут береговая полоса между причалом 13 СГР и сухмусора	1 039
Зем. участок 4 801 кв.м на бер.Лены (на 49 лет)	дог. № 162/16 от 08.08.2016	г.Усть-Кут ул.Советская д116	303
Рыцтакер самоходный с телескопической стрелой - 1 шт.	ЛД-66-0553/13 от 11.07.13 г. (лизинг)	Усть-Кут ул. Луговая 21/45	31 348
NISSAN PATROL Автомобиль	Договор (лизинг)	Усть-Кут ул. Луговая 21/45	4 706
Погрузчик вилочный TCM FD30T3Z	Договор (лизинг)	Усть-Кут ул. Луговая 21/45	2 983
Итого		Х	42 944

**Федеральное имущество по состоянию на 31.12.2016г.
(забалансовый учет)**

			тыс. руб.
Наименование объекта	№ договора	Адрес объекта	Согласованная стоимость
Набережная 200п/м СГР, инв.№ 25:440:001:010080320	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул. Луговая 21/45	8 665
Набережная 489 п.м ЗПК, инв.№25:440:001:010040540	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Советская 114/11	5 510
Набережная берегоукрепление СГР 320п.м, инв.№25:440:001:010080330	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	11 334
Набережная ВГР бетонная 360п.м, инв.№25:440:001:010080340	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	6 074
Набережная КОФ с берегоукреплением66 п.м, инв.№25:440:001:010080360	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до	Усть-Кут ул.Пролетарская 16	2 103

Наименование объекта	№ договора	Адрес объекта	Согласованная стоимость
	14.08.2017 г.		
Набережная причала 4р-50 СГР 50п.м , инв.№25:440:001:010080280	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	1 872
Набережная причала ВГР 160 п.м , инв.№25:440:001:010080300	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	5 989
Набережная причала СГР 190 п.м , инв.№25:440:001:010080310	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	6 309
Набережная-причал сухого мусора 28п.м , инв.№25:440:001:010080290	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	972
Причал тяжеловесов ЗПК 27,4п.м , инв.№25:440:001:010040550	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	Усть-Кут ул.Советская 114/11	13 088
Пути ж/д на СХТ, 1563м. инв. №7978	Дог. № 18/14ф от 15.08.2014 г., сроком до 14.08.2017 г.	-	86
Набережная ВГР, ИНВ.№1185	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	1 649
Набережная ЦГР (1-9 причалы) 854 м.п. , инв.№1281	План приватизации	Усть-Кут, ул.Кирова, 136	14 398
Акватория ЗПК , инв.№1440	План приватизации	-	328
Акватории затона п/флота , инв.31367	План приватизации	-	2 235
Акватории затона СГР, инв.№1176	План приватизации	-	98
Акватории и водные подходы СГР, инв.№1169	План приватизации	-	131
Акватория ЛГР, инв. №1548	План приватизации	-	394
Акватории ПСМ, инв.№1485	План приватизации	-	184
Акватории СХТ, инв.№1060	План приватизации	-	217
Проходы водные и рейды СХТ, инв.№1059	План приватизации	-	542
Пути ж/д, 0,908 км., инв.№1380	План приватизации	-	1 207
Пути ж/д, 1,120 км., инв.№1384	План приватизации	-	693
Пути ж/д 1,464 км., инв.№1379	План приватизации	-	962
Водовод (незавершенное строительство)	План приватизации	-	227
Очистные сооружения (незавершенное строительство)	План приватизации	-	1 536
Итого по федеральному имуществу	X	X	86 803

Основные средства в залоге по состоянию на 31.12.2016г. (забалансовый учет)

тыс. руб.

Банк –кредитор	№ и дата договора о залоге	Виды основных средств	Стоимость по договору залога
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки №8586001-20037-0-1и от 10.02.2012	Недвижимое имущество и земельные участки под имуществом	214 814
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки №8586001-20037-0-3и от 15.10.2012	Недвижимое имущество и земельные участки под имуществом	44 013
ПАО «Сбербанк России»	Договор ипотеки № 8586001-20037-0-2и от 10.02.2012	Недвижимое имущество (грузовой и пассажирский флот)	96 583
ПАО «Сбербанк России»	Договор залога № 8586001-20037-0-1з от 10.02.2012	Портальные краны козловые	54 071
ПАО «Сбербанк России»	Договор №8586001-20037-6з от 20.03.2015	Погрузчики и автопогрузчики	9 844
ПАО «Сбербанк России»	Договор №1290-18 от 26.05.2015	Недвижимое имущество и земельные участки под имуществом	119 196
ПАО «Сбербанк России»	Договор №1290-28 от 28.05.2015	Погрузчики и автопогрузчики	2 650

Банк –кредитор	№ и дата договора о залоге	Виды основных средств	Стоимость по договору залога
ПАО «Сбербанк России»	Договор №1290-27 от 28.05.2015	Погрузчики и автопогрузчики	8 704
КБ «Альба Альянс	Договор №ДЗ 132/12/14 от 19.12.2014	Недвижимое имущество (грузовой и пассажирский флот)	82 400
Итого основные средства в залоге			632 275

3.3 Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2016г. тыс.руб.

№ п/п	Наименование объекта	Сумма	Краткая характеристика
1	Пристрой здания кухни-столовой профилактория	2 554	Фундаменты, стены, перекрытия, кровля, окна – 80%, на стадии оформления
2	Котельная северного грузового района	16 448	Строительство временно приоставлено.
3	МП-2837(СК)	15 448	Баржа не доведена до состояния, пригодного к эксплуатации. Планируемый ввод в эксплуатацию объекта – май 2017г.
4	Трансформаторная подстанция РП-ТП (СР)	440	Были выполнены проектные работы подрядным способом.
5	Трансформаторная подстанция	32	По трансформаторной подстанции №14 был выполнен рабочий проект. Строительно-монтажные работы по проекту не выполнялись, т.к. не были включены в план капитальных вложений на 2016год. СМР планируем выполнить в 2017г.
Итого		34 922	

3.4 Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Страна	Сумма	Наименование вложений	Дата возникновения	Доля в уставном капитале
1	ОАО Камаз	Россия	1	Акции	Январь 1991г.	3000 акций
2	ООО «Авангард»	Россия	452 518	Вклад в УК	Август 2013г.	99,998%
3	ООО «Авангард»	Россия	499 877	Вклад в имущество	Август – сентябрь 2015г. Апрель, август, сентябрь, октябрь 2016г	
Итого			952 396	X	X	X

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения отражены за минусом созданного резерва, величина которого составила на 31.12.2016г.- 271 463 тыс. руб.

3.5 Запасы

тыс.руб.

№	Наименование статьи	Балансовая стоимость	
		на 31.12.2016г.	на 31.12.2015г.
1	Материалы	81 696	81 566
<i>В том числе</i>			
1.1	Топливо	13 195	5358
1.2	Сырье и материалы	29 797	35 792
1.3	Запасные части	30 902	30 955
1.4	Инвентарь и хоз. принадлежности	5 356	7 313
1.5	Прочие (спец.одежда, тара, покупные полуфабрикаты, материалы спец.назначения)	2 830	2 517
1.6	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(384)	(369)

3.6 Капитал и резервы.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016 составляет 158 тыс. руб. и состоит из 158 000 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Крупнейшими акционерами являются:

- ООО «Старвей Логистика» - 66,6667% от общего числа акций,
- ООО «Авангард» - 21,2504% от общего числа акций,
- COOLWAVE INVESTMENTS LIMITED – 5,4515% от общего числа акций,
- оставшиеся 6,6314% акций принадлежат прочим юридическим и физическим лицам.

Региональным отделением ФСФР России в СФО 27.08.2013 зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг за Государственным номером 1-01-20766-F-001D. Решение об увеличении уставного капитала путем дополнительного выпуска 316 208 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, принято годовым Общим собранием акционеров 28.06.2013. Способ размещения ценных бумаг осуществлен в форме закрытой подписки в пользу ООО «Зима Инвестментс» (было переименовано в ООО «Старвей Логистика» на основании Протокола внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 01 сентября 2015 года и 09.09.2015 г. за ОГРН 1117746846975 в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в учредительные документы юридического лица). На основании договора купли-продажи ценных бумаг от 15.08.2014 акции были реализованы единственному участнику закрытой подписки ООО «Зима Инвестментс» по 500 рублей за акцию всего на сумму 158 104 тыс. руб.

Внесение в ЕГРЮЛ соответствующих изменений об увеличении уставного капитала будет возможно только после приведения Устава общества в соответствии со вступившими в силу изменениями в главу 4 ГК РФ по итогам годового Общего собрания акционеров ОАО «ОРП», которое пройдет ориентировочно в июле-августе 2017 г.

Наименование регистратора: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор, имеющее бессрочную лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008г., выданную Федеральной службой по финансовым рынкам.

Добавочный капитал Общества составил 158 885 тыс.руб. Капитал образован от государственной переоценки объектов основных средств и незавершенного строительства. Стоимость добавочного капитала в 2016 году уменьшилась в результате выбытия основных средств на сумму 1 452 тыс.руб.

Резервный капитал Общества составил 24 тыс.руб., созданный на основании Устава ОАО «ОРП», согласно которому Общество создает резервный фонд путем ежегодных отчислений не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения им размера 15% уставного капитала, который предназначается для покрытия убытков, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2015 года составила 384,14 руб..

По итогам 2016 года базовый убыток на акцию - 930 руб.

3.7 Кредиты и займы.

Суммы кредитов и займов, сроки получения и погашения указаны в таблице:

тыс.руб.

Банк-кредитор	Валюта ставка	Дата получения	Дата погашения	Сумма по договорам	Оплачено (основной долг)	Остаток (основной долг)	Остаток (проценты)
ПАО «Сбербанк России»	Рубли 13,86%	1 кв.2012	08.02.2019	362 000	(159 229)	202 771	805
ООО «Старвей Логистика»	Рубли 0%	1 кв.2012	01.04.2019	90 518	-	90 518	-
Итого долгосрочных займов, в рублях				452 518	(159 229)	293 289	805
ООО "КБ Альба Альянс"	\$ 13%		28.02.2017	5 000	2 500	2 500	
Итого краткосрочных займах, в валюте				5 000	2 500	2 500	
ООО "Осетровская судоходная компания"	Рубли 5%	Октябрь 2016	31.12.2017	800		800	10
ООО "Речсервис"	Рубли 10%	Декабрь 2016	29.12.2017	7 000		7 000	2
ООО "Речсервис"	Рубли 10%	Декабрь 2016	29.12.2017	5 000		5 000	1
ООО "Речсервис"	Рубли 10%	Декабрь 2016	29.12.2017	73 500		73 500	20
ООО "Речсервис"	Рубли 10%	Декабрь 2016	29.12.2017	35 000		35 000	10
Итого краткосрочных займах, в рублях				121 300		121 300	43

В качестве залога по данным кредитам использованы объекты основных средств.

Просроченную задолженность по кредитам Общество не имеет.

На 31.12.2016г отсутствует неиспользованный остаток суммы кредитов (займов), недополученных по заключенным кредитным договорам (договорам займа).

3.8 Кредиторская задолженность

В состав статьи 1520 «Кредиторская задолженность» включена задолженность Общества перед бюджетными и внебюджетными фондами, в том числе:

Наименование	На 31.12.2014г	На 31.12.2015г	На 31.12.2016г
Налог на прибыль	-	-	975
НДС	6 666	24 644	55 109
НДФЛ	6 788	6 333	13 704
Имущество	470	692	343
Прочие	1 268	1 831	2 473
Отчисления в ПФ и ФФОМС	17 786	17 944	19 398
Отчисления в ФСС	326	168	286

3.9 Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.

Выручка по видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доходы		Доходы	
		2015 г.	% в общем объеме	2016г.	% в общем объеме
1	Погрузо-разгрузочные работы	590 193	55,8	922 751	68,05
2	Перевозки	461 513	43,6	426 929	31,49
3	Вспомогательные производства	4 801	0,4	4 273	0,32
4	Транзитные услуги по электроэнергии, связь	742	0,1	896	0,07
5	Жилищное хозяйство	857	0,1	916	0,07
6	Прочие услуги			38	0
Всего		1 058 106	100%	1 355 803	100%

3.10 Состав расходов по экономическим элементам

Расшифровка себестоимости по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Расходы		Расходы	
		2015 г.	% в общем объеме	2016г.	% в общем объеме
1	Погрузо-разгрузочные работы	566 409	67,7	969 921	75,9
2	Перевозки	265 228	31,7	302 447	23,7
3	Вспомогательные производства	2 236	0,3	2 102	0,2
4	Транзитные услуги по электроэнергии, связь	699	0,1	407	0
5	Жилищное хозяйство	1 519	0,2	2 338	0,2
Всего		836 091	100%	1 277 215	100%

3.11 Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

№	Наименование прочих доходов и расходов	2015г.		2016г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств	35 554	(9 274)	6 743	(266)
2	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ	21 464	(21 497)	27 946	(27 822)
3	Восстановление (создание) резерва по сомнительным долгам	533	-	48	(14 577)
4	Возмещение ущерба	172	(469)	341	(2 472)
5	Доходы (расходы) прошлых лет	214	(739)	2 351	(3 171)
6	Списание дебиторской (кредиторской задолженности) задолженности	-	(1 253)	1 764	(831)
7	Излишки	7 839	-	3 245	-
8	Прочие выплаты персоналу	-	(1 312)	-	(1 649)
9	Резерв под обесценение фин. вложений	-	(92 111)	-	(147 674)
10	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	45 611	(28 649)
11	Доходы(расходы), связанные с продажей и покупкой валюты	-	-	329 806	(327 446)
12	Доходы(расходы), связанные с уступкой прав по договорам цессии	-	-	22 087	(22 087)
13	Акциз с ТСМ	-	-	9 663	-

№	Наименование прочих доходов и расходов	2015г.		2016г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
14	Доходы, связанные с реализацией долей в УК сторонних организаций	-	-	2 500	-
15	Прочие менее 1%	332	(9 628)	2 646	(9 588)
Всего		66 107	(136 283)	454 751	(586 232)

3.12 Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в бухгалтерском учете развернутыми бухгалтерскими проводками ежеквартально.

Текущий налог на прибыль за 2015 и 2016 год представлен следующим образом:

Показатель	тыс. руб.	
	2016г.	2015г.
Прибыль до налогообложения	(110 858)	110 692
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	22 172	(22 138)
Постоянные налоговые обязательства	(44 583)	(27 459)
Изменение отложенных налоговых активов	(40)	(410)
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 882	1 439
Итого текущий налог на прибыль	(18 569)	(48 568)

3.13 Оценочные значения

Общество с 2011 года создает оценочные резервы в бухгалтерском учете:

Резерв по сомнительным долгам, на конец года составил – 15 762 тыс.руб.,

Резерв под снижение МПЗ на конец года составил - 384 тыс.руб.,

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 271 463 тыс.руб.

3.14 Информация о земельных участках

Земельные участки, находящиеся в пользовании ОАО «ОРП» подтверждены свидетельствами на право собственности, договорами аренды и Государственными актами на право бессрочного пользования.

3.15 Информация об участии в совместной деятельности

Информации к раскрытию в данных разделах нет.

3.16 Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование организации	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Место нахождения юридического лица	Доля участия связанного лица в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»	7734664953	Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	г. Москва	21,2504%
			Является дочерним Обществом		99,998%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Старвей Логистика»	7703755248	Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	г. Москва	66,6667%
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества		
3	Лавров Аркадий Владимирович		Является членом совета директоров Общества и совладельцем ООО «Старвей Логистика»	-	-
4	Кузов Михаил Владимирович		Является членом совета директоров Общества	-	-
5	Романина Наталья Петровна		Является членом совета директоров Общества		
6	Кожокарь Владимир Васильевич		Является членом совета директоров Общества		
7	Мошкин Андрей Юрьевич		Является членом совета директоров Общества	-	-
8	АО «Управление Технологического Транспорта»	8614006094	Является членом совета директоров Общества	г.Нягань	-
9	ООО «Управление Технологического Транспорта»	5452113182	Акционерное Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г.Куйбышев	-
10	ООО «Интегра Сервисы»	7725613712	Акционерное Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г.Москва	-
11	ООО «Автотранссервис»	8610016630	Акционерное Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г.Нягань	-
12	ООО «АльянсАвтоГрупп»	8610022112	Акционерное Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г.Нягань	-
13	ООО «Речсервис»	1414008729	Акционерное Общество принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	г.Ленск	-

Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода

тыс.руб.

№	Наименование связанной стороны	Наименование операции	Задолженность на 01.01.2016	Начислено (получено)	Оплачено (погашено)	Задолженность на 31.12.2016
1	ООО «Старвей Логистика»	Предоставление беспроцентного займа	97 104	-	-	97 104
2	ООО «Старвей Логистика»	Передача полномочий исполнительного органа	-	14 018	(14 786)	768
3	ООО «Старвей Логистика»	Получение беспроцентного займа	(90 518)	-	-	(90 518)
4	АО «Управление Технологического Транспорта»	Приобретение автотранспортных услуг	5 403	32 710	(63 113)	25 000
5	ООО «Управление Технологического Транспорта»	Приобретение автотранспортных услуг	(10 724)	283 914	(291 655)	(2 983)
6	ООО «Управление Технологического Транспорта»	Реализация услуг, ТМЦ	(3 495)	18 366	(21 861)	-
7	ООО «Авангард»	Предоставление займа и проценты	(1 408)	37	1 445	-
8	ООО «Авангард»	Вклад в имущество общества	192 500	-	(307 377)	499 877
9	ООО «Речсервис»	Услуги коммерческой деятельности	6 086	26 864	(28 734)	4 216
10	ООО «Речсервис»	Реализация ТМЦ, услуг	346	1 166 475	1 096 088	70 733
11	ООО «Речсервис»	Расчеты по агентскому договору	(9 749)	532	5	(10 276)
12	ООО «Речсервис»	Договор займа	-	(120 533)	-	(120 533)
13	ООО «Речсервис»	Прочие расчеты	-	681	(315)	366
14	ООО «Интегра Сервисы»	Предоплата по договору ПРР	-	-	20 000	(20 000)
15	ООО «Интегра Сервисы»	Оказание услуг	-	2 000	(2 000)	-
16	ООО «Автотранссервис»	Приобретение автомобиля	-	1 700	1 700	-
17	ООО «АльянсАвтоГрупп»	Выдан займ	-	12 500	2 000	10 500
18	ООО «АльянсАвтоГрупп»	Начислены проценты по займу	-	818	-	818

Основной управленческий персонал

Состав основного управленческого персонала

№ п/п	Должность
1.	Директор ОП «Осетровская судоходная компания»
2.	Финансовый директор
3.	Главный инженер
4.	Заместитель генерального директора по управлению персоналом до 05.08.2016г
5.	Главный бухгалтер до 30.06.2016г

Выплаты основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Виды операций	Объем операций
1.	Оплата труда за 2016 год	4 688
2.	Начисленные налоги, связанные с оплатой труда в 2015 году	1 439
3.	Премияльные выплаты	460
4.	Оплата отпуска за 2016 год	504

Сведения о вознаграждениях.

В 2016 г. Общество не выплачивало вознаграждения:

- членам совета директоров;
- членам ревизионной комиссии;
- управляющему директору;
- генеральному директору ООО «Старвей Логистика».

Дивиденды за 2016 год не начислялись и не выплачивались.

3.17 Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату имеются следующие судебные иски, предъявленные к Обществу на общую сумму 860 тыс.руб.

3.18 События после отчетной даты

№ п/п	Наименование финансово-хозяйственной операции	Дата осуществления	Сумма
1.	Погашена задолженность по валютному кредиту, полученного от ООО Коммерческий Банк "Альба Альянс" по кредитному договору КС 050/16 от 22.04.2016 года	28 февраля 2017 года	2 500 000 долл.США
2.	Перечислен вклад в имущество дочернего общества ООО «Авангард» на основании протокола ВОСУ от 26.01.2017г.	26 января 2017 года	5 000 000 рублей
3.	Погашена задолженность по долгосрочному кредиту по договору №8586001-20037-0 от 10.02.12г в Иркутском отделении №8586 ПАО Сбербанк России	02 марта 2017 года	202 770 820 рублей
4.	Заключено кредитное соглашение № КС-ЦУ-703710/2017/00005 с Операционным офисом в г. Иркутске Филиала Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске на открытие кредитной линии	03 февраля 2017 года	1 200 000 000 рублей , получен кредит на сумму 476 900 000 рублей
5.	Заключено кредитное соглашение с ООО Коммерческий Банк "Альба Альянс" (договор № КС 003/17 от 18.01.2017г.), получен и погашен краткосрочный кредит	Январь – февраль 2017 года	130 000 000 рублей
6.	Получен возврат по договору займа от ООО «Форум»	Январь – февраль 2017 года	2 128 000 рублей
7.	Выдано поручительство по кредиту ООО «УТТ»	Февраль 2017 года	1 200 000 000 рублей

3.19 Непрерывность деятельности

Общество в течение 12 месяцев не планирует прекращение деятельности.
В 2017 году Общество будет осуществлять те же виды услуг, что и в 2016 году.

Управляющий директор

11 мая 2017г.



Л.А.Долгодуш
(доверенность от 09.12.2016г 77 АВ 2635622)