Содержание

1. Характеристика организации и основные направления ее деятельности……3
2. Основные элементы учетной политики……4
3. Раскрытие информации……5
3.1 Нематериальные активы…… 5
3.2 Основные средства организации……5
3.3 Незавершенное строительство…… 9
3.4 Финансовые вложения долгосрочные …… 10
3.5 Запасы…… .11
3.6 Дебиторская задолженность…… 11
3.7 Капитал и резервы…… 11
3.8 Долгосрочные обязательства (кредиты)…… 12
3.9 Кредиторская задолженность…… 12
3.10. Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ…… 12
3.11 Состав расходов по экономическим элементам…… 13
3.12 Информация о затратах на энергетические ресурсы…… 14
3.13 Информация об экологической деятельности организации…… 14
3.14 Налог на прибыль ,условные обязательства и активы, оценочные обязательства…. 14
3.15 Информация о земельных участках…… 15
3.16 Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности…… 15
3.17 Информация об участии в совместной деятельности…… 15
3.18 Информация о спорных вопросах, не урегулированных законодательством 15
3.19 Сведения об аффилированных лицах на конец отчетного периода…… 16

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .

Полное наименование организации: Открытое Акционерное Общество «Осетровский речной порт»
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 по уставу Общества:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляют:

1. Ревизионная комиссия
2. Аудитор.

Осуществление руководства текущей деятельностью ОАО «Осетровский речной порт» с 10 сентября 2013 года переданы Управляющему директору Фокину Михаилу Александровичу по доверенности.
До 10 сентября 2013года руководство осуществлял Захаров Андрей Александрович (Доверенность от 24.05.2012года).
Главный бухгалтер Общества –Галюк Галина Николаевна.
Аудитор Общества –ООО «Интеллект –Сервис»
Место нахождения : 664009, Россия, г.Иркутск, 31/1,а/я 191
Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» номер в реестре 183, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реест) 10803001858.
Организационно – правовая форма ОАО «ОРП» -открытое акционерное общество , форма собственности- частная

Среднесписочная численность -2013год- 673 человек
Среднесписочная численность -2012год- 645 человек

Перечень обычных видов деятельности Общества:

Код по ОКВЭД	**Виды деятельности:**
63.11.2	Транспортная обработка прочих грузов –основной
63.11.1	Транспортная обработка контейнеров
63.12.4	Хранение и складирование прочих грузов
61.20.1	Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта
61.20.2	Деятельность внутреннего водного грузового транспорта
61.20.3	Аренда внутренних водных транспортных средств с экипажем
80.42	Образование для взрослых и прочие виды образования
63.22.2	Прочая вспомогательная деятельность внутреннего водного транспорта
70.32.1	Управление эксплуатацией жилого фонда

Общество имеет право осуществлять любые виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами РФ, в соответствии с целью своей деятельности.

Общество не имеет в наличии филиалов и обособленных подразделений.

В состав Общества входят следующие структурные подразделения:

1. Западный грузовой район
2. Северный грузовой район
3. Витимский участок
4. Отдел планирования перевозок
5. Комплексное обслуживание флота
6. Судоремонтный цех
7. Отстой флота
8. Пассажирское районное управление
9. Отдел главного механика
10. Центральные ремонтные мастерские
11. Отдел главного энергетика
12. Служба материально-технического снабжения.
13. Участок по отделочным работам и оказанию платных услуг населению.
14. Жилищное хозяйство, социальная сфера
15. Учебный комбинат
16. Технологическая группа
17. Служба охраны предприятия
18. Служба охраны труда и промышленной безопасности
19. Отдел гражданской обороны ,транспортной безопасности и лицензирования
20. Договорной отдел
21. Правовое управление
22. Отдел мотивации и нормирования труда
23. Отдел по работе с персоналом
24. Служба автоматизации и программного обеспечения
25. Группа главного гидротехника
26. Планово-экономический отдел
27. Бухгалтерия
28. Административно-хозяйственный отдел.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Бухгалтерский учет осуществляется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютеров и использованием бухгалтерской программы -1С, версия 8, УПП- «Бухгалтерский учет , з/плата и кадры.

2.2 По исправлению ошибок в бухгалтерском учете и отчетности(по статьям дебиторской и кредиторской задолженности) предшествующих отчетных периодов установлен критерий существенности 2 (два) процента от выручки по обычным видам деятельности за минусом налога на добавленную стоимость. По всем оставшимся статьям существенной признавать ошибку , в результате которой, исправленная величина показателя по статье бухгалтерской отчетности изменится не менее чем на 5 процентов.(П.3 ПБУ 22/2010).

2.3 Основные средства отражаются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.4 Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по цене их фактического приобретения.

2.5 Списание в производство отражается по средней себестоимости.

2.6 Порядок финансирования ремонта основных средств определен путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) того периода, когда они имели место.
2.7 Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется - «по отгрузке»
2.8 Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.
2.9 В бухгалтерском учете стоимость спецодежды списывается двумя способами: единовременно и линейным методом. Способ единовременного списания применяется в отношении спецодежды, срок использования которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев. Линейный способ применяется для списания стоимости спецодежды со сроком эксплуатации более года.
2.10 Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются исходя из фактически полученной прибыли.
2.11 Для целей налогообложения прибыли затраты не распределяются на прямые и косвенные.
2.12 Регистры налогового учета ведутся по учету спецодежды и по начислению амортизации основных средств, иные выдаются на основании бухгалтерских регистров.
2.13 По основным средствам в целях налогообложения прибыли применяется амортизационная премия в размере 10 и 30 процентов в зависимости от амортизационных групп.
2.14 Отчисления в резерв по сомнительным долгам производиться ежемесячно. Величина резерва определяется исходя из сроков , установленных ст.266 НК РФ.
2.15 Поступление и расходы , связанные с предоставлением за плату во временное пользование(временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.
2.16.Создан резерв на оплату отпусков в соответствии со ст.324.1 НК РФ.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов смотреть по Таблице **№1-Нематериальные активы** (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).
Автоматизированная система управления «Груз» (АСУ «Груз») зарегистрирована в Федеральной службе по интеллектуальной собственности , патентам и товарным знакам .
Свидетельство № 2011618443 от 26 октября 2011г.

3.2 Основные средства в организации

Остаточная стоимость основных средств составила:
по состоянию на 31.12.2013г.-120519 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2012г.-143 606 тыс. руб
Средний процент износа объектов основных средств составил:
по состоянию на 31.12.2013г -67%
по состоянию на 31.12.2012г.-61%.
Более подробную информацию по наличию, движению, капитальному вложению и прочему использованию смотреть по Таблице **№ 2 –Основные средства** (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2013г
(за балансовый счет)

В тыс. руб.

Наименование объекта	№ договора	Адрес объекта	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Зем. участок 2607 кв.м.,правый берег Лены, инв №4815	дог.№42 от 05.04.11г	Усть-Кут , правый берег Лены	516	516
Зем. участок 7500 кв.м п.Витим , инв.№: 4813	дог.№ 49 от 31.12.10г	п.Витим	246	246
Зем. участок12679 кв.м г.Усть-Кут Калинина, 8 , инв.№: 4845	дог.№70 от 17.05..11г	Усть-Кут , ул Калинина, 8	10 508	10 508
Зем.участок 4774 кв.м. г.Усть-Кут, причал 13 ,СГР	Дог.№331 от 06.09.10г.	г..Усть-Кут, береговая полоса между причалом 13 СГР и ПСМ	1039	1039
Зем. участок 3934 кв.м., г.Усть-Кут, левый берег Лены, инв.№4846	Дог.№92 от 14.06.11г.	г.Усть-Кут, левый берег Лены,	779	779
Т/Х РТ- 477	Дог.№АВ-13/002 ОТ 01.03.13г.		362	-
Итого по арендованным основным средствам			**13450**	**13088**

Федеральное имущество по состоянию на 31.12.2013г.
(за балансовый счет)

В тыс. руб.

Наименование объекта	№договора	Адрес объекта	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Набережная 200п/м СГР , инв.№: 1180	План приватизации	Усть-Кут ул. Луговая 21/45	8 665	5017
Набережная 489 п.м ЗПК , инв.№: 1407	План приватизации	Усть-Кут ул.Советская 114/11	5 510	2 404
Набережная берегоукрепление СГР 320п.м , инв.№: 2450	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	11 334	6 678
Набережная ВГР бетонная 360п.м , инв.№: 1063	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	6 074	2 232
Набережная КОФ с берегоукреплением 66 п.м , инв.№: 1474	План приватизации	Усть-Кут ул.Пролетарская 1б	2 103	1 342
Набережная причала 4р-50 СГР 50п.м , инв.№: 1188	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	1 872	790
Набережная причала ВГР 160 п.м , инв.№: 2054	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	5 989	2 600

Набережная причала СГР 190 п.м , инв.№: 1182	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	6 309	2 890
Набережная-причал сухого мусора 28п.м , инв.№: 1477	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	972	541
Причал тяжеловесов ЗПК 27,4 п.м , инв.№: 1374	План приватизации	Усть-Кут ул.Советская 114/11	13 088	8 554
Набережная ВГР, ИНВ.№1185	План приватизации	Усть-Кут ул.Луговая 21/45	1649	710
Набережная ЦГР (1-9 причалы) 854 м.п. , инв.№1281	План приватизации	Усть-Кут, ул.Кирова, 136	14 398	2746
Акватория ЗПК , инв.№1440	План приватизации	-	328	224
Акватории затона п/флота , инв.31367	План приватизации	-	2235	827
Акватории затона СГР, инв.№1176	План приватизации	-	98	71
Акватории и водные подходы СГР,инв.№1169	План приватизации	-	131	83
Акватория ЛГР, инв..№1548	План приватизации	-	394	257
Акватории ПСМ,инв.№1485	План приватизации	-	184	131
Акватории СХТ, инв.№1060	План приватизации	-	217	168
Проходы водные и рейды СХТ, инв.№1059	План приватизации	-	542	304
Пути ж/д, 0,908 км., инв.№1380	План приватизации	-	1207	-
Пути ж/д, 1,120 км., инв.№1384	План приватизации	-	693	-
Пути ж/д 1,464 км., инв.№1379	План приватизации	-	962	-
Пути ж/д на СХТ, инв. №7978	План приватизации	-	86	-
Водовод (незавершенное строительство)	План приватизации	-	227	227
Очистные сооружения (незавершенное строительство)	План приватизации	-	1536	1536
Итого по федеральному имуществу			**86803**	**40322**

Основные средства в залоге по состоянию на 31.12.2013г. в тыс.руб.
(за балансовый счет)

Банк – кредитор	№ и дата договора о залоге	Виды основных средств	Стоимость по договору залога	Остаточная стоимость
(ОАО) «Сбербанк России»	Договор ипотеки №8586001-20037-0-1и от 15.10.2012	Недвижимое имущество и земельные участки под имуществом	280587	25611
(ОАО) «Сбербанк России»	Договор ипотеки №8586001-20037-0-3и от 15.10.2012	Недвижимое имущество и земельные участки под имуществом	37056	622
(ОАО) «Сбербанк России»	Договор ипотеки№ 8586001-20037-0-2и от 10.02.2012	Недвижимое имущество(грузовой и пассажирский флот)	76537	5113
(ОАО) «Сбербанк России	Договор залога № 8586001-20037-0-1з от 10.02.2012	Портальные краны козловые	18988	258
ОАО) «Сбербанк России	Договор залога №8586001-20047-0-1з от 22.02.2012	Автопогрузчики	40001	21086
Банк-кредитор	№ и дата договора о залоге	Виды основных средств	Стоимость по договору залога	Остаточная стоимость
ОАО) «Сбербанк России	Договор залога № 8586001-20047-0-1з от 10.02.2012	Краны портальные Ганц и Альбатрос	41655	107
ООО КБ «Альба-Альянс»	Кредитное соглашение №1 КС 056/13 ОТ 31.07.2013	Судно СК-2051, СК-2052	50000	4227
Итого основные средства в залоге			**544 824**	**57024**

Основные средства, приобретенные по лизингу по состоянию на 31.12.2013г. в тыс.руб.
(за балансовый счет)

№ и дата договора лизингодателя	№ и дата договора продавца	Виды основных средств	Сумма по договору лизингодателя	Сумма по договору с продавцом
ЛД-66-0332/13 от 17.05.13г.	КП-66-0332/13 от 17.05.13г.	Автопогрузчик вилочный ТСМ FHD15T3Z с кабиной зимнего исполнения-1 шт.	1388	1107

ЛД-66-0329/13 от 17.05.13 г.	КП-66-0329/13 от 17.05.13 г	автопогрузчик вилочный TCM FHD15T3Z - 2 шт.	2279	1821
ЛД-66-0415/13 от 18.07.13 г.	КП-66-0415/13 от 18.07.13 г	колесный погрузчик Bobcat S530- 1 шт.	3498	2774
ЛД-66-0553/13 от 11.07.13 г.	КП-66-0553/13 от 11.07.13 г.	ричстакер самоходный с телескопической стрелой - 1 шт.	31348	21683
			38513	27385

Лизингодатель приобретает имущество в собственность и предоставляет ОАО «Осетровский речной порт» за плату во временное владение и пользование с переходом право собственности на срок до 01.05.2016г. Суммы ежемесячного лизингового платежа относятся на текущие расходы порта. К предмету лизинга применяется амортизация с коэффициентом 3. По окончанию договора лизинга имущество переходит в собственность ОАО «Осетровский речной порт», при условии оплаты выкупной цены имущества. Выкупная цена будет являться стоимостью имущества принятого к учету на баланс порта.

В доходные вложения в материальные ценности(код строки баланса 1160) переведены объекты основных средств, которые полностью переданы в аренду:
- здание профилактория , остаточная стоимость -192 тыс. руб.;
- здание речного вокзала, остаточная стоимость-1152 тыс. руб.

Объекты основных средств, которые частично переданы в аренду, а частично используются в производственном процессе , отражены по балансу в основных средствах организации(код строки баланса 1150) и отдельно вынесены на за балансовый счет по остаточной стоимости в размере 11917 тыс. руб.

3.3 Незавершенное строительство

в тыс.руб.

№ п	Группы объектов	Суммы затрат	
		2012 г.	2013г.
1	Здания	665	1260
2	Сооружения	2061	450
3	Машины и оборудования	3000	1654
4	Транспортные средства	825	
6	Передаточные устройства	98	
7	Производственный инвентарь		
	Итого	**6649**	**3364**

Объекты по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2013г.

в тыс. руб.

	Наименование объекта	сумма	Краткая характеристика
1	Здание бытовых портофлота	2929	Достройка , изменение планировки, ввод в эксплуатацию перенесен на 2014год.
2	Подстанция Река	544	Здание, планировка – 85%, на консервации.
	Забор Северного грузового	10395	99%-выполнения, ввод в

	района		эксплуатацию перенесен - 2014г.
4	Склад ЛМК № 8 (Фазис)	1119	Фундаменты, стены, полы, перекрытия, кровля, окна – 99%, на консервации.
5	Пристрой здания кухни-столовой профилактория	2537	Фундаменты, стены, перекрытия, кровля, окна – 97%, на консервации
6	Забор Западного грузового района	1505	99%-выполнение, ввод в эксплуатацию перенесен на 2014г.
7	Дамба	8313	Выполнена насыпь,укреплена-98%,ввод в эксплуатацию перенесен на 2014г.
9	Скважина	211	Работы закончены, ввод в эксплуатацию перенесен на 2014г.
10	Котельная северного грузового района	16447	Проводятся работы по реализации объекта
11	Реконструкция склада №19	150	Ввод в эксплуатацию перенесен на 2014г.
	Итого:	**44150**	

3.4 Финансовые вложения долгосрочные **тыс.руб.**

	Наименование организации	Страна	Сумма	Наименование вложений	Дата возникновения	Доля в Уставном капитале
1	ОАО Камаз	Россия	1	Акции	Январь 1991г.	3000 акций
2.	Тайванская лесная компания	Россия	16	Основные средства	Декабрь 1993г.	15%
3	ООО «Санаторий-Эйсейра»	Россия	19	Основные средства	Апрель 1999	60%
4	СТО Портовик	Россия	2	Денежные средства	Май 1997г.	25%
5	ООО «Зима-Инвестментс»	Россия	452518	Выкуп доли в Уставном капитале ООО «Авангард»	Февраль 2012г.	99,998%
6	ООО «Авангард»	Россия	18000	Денежные средства	Август 2013г.	
	Итого		**470556**			

Организации «Тайванская лесная компания», СТО «Портовик», числятся в ЕГРЮЛ , но по месту фактического и юридического адреса отсутствуют. По ОАО «Камаз» ОАО «Осетровский речной порт» неверно занесен в реестр акционеров.

Поэтому, по данным компаниям создан резерв по сомнительным финансовым вложениям на сумму 18 тыс. рублей. По балансу Общества долгосрочные финансовые вложения отражены за минусом резерва.

Наличие и движение финансовых вложений по их видам смотреть по Таблице №3-**Финансовые вложения** (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.5 Запасы **в тыс.руб.**

№ п	Наименование показателя	Суммы затрат	
		2012 г.	2013г.
1	Материалы	130839	113159
	В т.числе : Топливо	84098	64543
	Сырье и материалы	20100	20700
	Запасные части	17049	16639
	Инвентарь и хоз. принадлежности	6465	8282
	Прочие (спец.одежда, тара, покупные полуфабрикаты , мат-лы спец.назначения)	3127	2995

Наибольший удельный вес в составе затрат по запасам занимает топливо.
Затраты по топливо за текущий год по сравнению с предыдущим уменьшились в связи с простоем флота, в результате чрезвычайной ситуации, связанной с погодными условиями (резкое падение уровня воды на участках р. Лена).
В группе статей «Запасы» отдельной строкой по бухгалтерскому балансу отражены расходы будущих периодов. К таким расходам отнесены затраты по оформлению лицензий, страхование имущества, приобретение и внедрение бухгалтерской программы 1-С, версия 8 ,«УПП».

Наличие и движение запасов смотреть по Таблице №4-**Запасы** (Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.6 Дебиторская задолженность
По дебиторской задолженности за 2013 год начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 4525 тыс. рублей. За счет резерва списано дебиторской задолженности на сумму 1247 тыс. рублей.
По коду строки 5510, Таблицы 5, наименование графы-восстановление резерва , показан начисленный резерв за 2013год за минусом списанной дебиторской задолженности.(4525-1229).
Наличие и движение дебиторской задолженности смотреть по Таблице №5- **Дебиторская и кредиторская задолженность (**Пояснение к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах).

3.7 Капитал и резервы.
Уставный капитал Общества составляет 158 104 рубля, состоит из 158 104 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью каждая 1 рубль.
Общее количество лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров по состоянию на 31.05.2013г.- 883.
Крупнейшими акционерами являются: ООО «Авангард» - 67,1229 % от общего числа акций, COOLWAVE INVESTMENTS LIMITED – 17,2058 % от общего числа акций, оставшиеся - 15,6713% акций принадлежат прочим юридическим и физическим лицам, в том числе количество собственных акций – 7 823, что составляет 4,9480% от общего числа акций.
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-166338 тыс. рублей. Капитал образован от государственной переоценки объектов основных средств и незавершенного строительства.
Стоимость добавочного капитала уменьшилась в результате:
- списания дооценки по выбывшим основным средствам на сумму 51 тыс. руб.;

Резервный капитал Общества составляет 24 тыс.рублей , созданный на основании Устава ОАО «Осетровский речной порт» , 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».
Размер резервного фонда Общества составляет :158,104* 15%=23,715 тыс.руб.

3.8 Долгосрочные обязательства (кредиты).
Суммы кредитов , сроки получения и погашения указаны в таблице: **в тыс.руб.**

Банк – кредитор	Валюта ставка	Дата получения	Дата погашения	Сумма по договорам	Оплачено (основной долг)	Оплачено (проценты)	Остаток (основной долг)	Остаток (проценты)
ОАО «Сбербанк России»	Рубли 13,86%	1кв.2012	08.02.2019	362000	54159	89834	307841	1314
ОАО «Сбербанк России»	Рубли 12,74%	1кв.2012	08.02.2015	78036	36101	15743	41935	161
Итого				**440036**	**90260**	**105577**	**349776**	**1475**

В качестве залога по данным кредитам использованы объекты основных средств.
Просроченной задолженности по кредитам Общество не имеет.

3.9 Кредиторская задолженность
Наличие, движение и списание кредиторской задолженности смотреть по Таблице №5 (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)
В связи с форс - мажорными обстоятельствами (резким падением воды на р. Лена) образовалась просроченная кредиторская задолженность по налогам и расчетам по социальному страхованию.
По состоянию на 31.12.2013 года задолженности по заработной плате, алиментам и увечьям Общество не имеет , по балансу отражена текущая задолженность за декабрь.

3.10. Показатели объемов продаж отгруженных услуг, товаров, работ.
Выручка по видам деятельности

в тыс.руб.

№ п	Виды деятельности	Доходы		Доходы	
		2012 г.	% в общем объеме	2013г.	% в общем объеме
1	Погрузо-разгрузочные работы	449 096	61,6%	401 296	66,2%
2	Перевозки	267 953	36,8%	192 679	31,8%
3	Подсобная деятельность основного производства	9 215	1,25%	8 819	1,5%
4	Соц. сфера(сдача в аренду профилактория)	982	0,13%	1 219	0,2%
5	Транзитные услуги по электроэнергии, связь	1452	0,20%	1 202	0,19%
6	Жилищное хозяйство	118	0,02%	615	0,11%
	Всего	**728 816**	**100%**	**605 830**	**100%**

Снижение выручки по сравнению с 2012 годом обусловлено чрезвычайной ситуацией, связанной с погодными условиями в результате которой не выполнен план по перевозке и перевалке груза .

3.11 Состав расходов по экономическим элементам :
Расшифровка себестоимости

в тыс.руб.

№ п	Наименования показателя	Себестоимость	
		2012 г.	2012г.
1	Материальные затраты	165 307	171 733
2	Расходы на оплату труда	229 066	241 026
3	Отчисления на социальные нужды	67 547	74 175
4	Амортизация	32 575	25 910
6	Прочие затраты	136 799	149 057
	Всего	**631 294**	**661 901**

Материальные затраты увеличились в части производственных услуг автотранспорта, в связи с тыловыми перемещениями при отправке «критичных грузов» в рамках северного завоза при сложившейся форс-мажорной ситуации.

Расходы на оплату труда увеличились, в связи проведенной обязательной аттестацией рабочих мест, набором дополнительного штата для подготовки к приходу ОАО «Газпром» в рамках проекта «Сила Сибири», а так же для отправки «критичных грузов» в рамках северного завоза. Понесены дополнительные расходы по закупу инвентаря для складирования и хранения внеплановых грузов.

Увеличены прочие затраты в части коммерческой деятельности, так как для улучшения качества работ и оптимизации документооборота , функции управления коммерческой деятельностью переданы стратегическому партнеру- агенту ООО «Речсервис».

Расшифровка прочих доходов и расходов

Раскрытие полной информации по прочим доходам и расходам смотреть по Отчету о финансовых результатах.

К прочим внереализационным расходам (код строки 23511- сумма 1773 тыс. руб.) Отчета о финансовых относятся следующие расходы :

- расходы от ликвидации объектов основных средств-9 тыс. руб..
- госпошлина- 164 тыс. руб.
- компенсация за несвоевременную выплату з/платы-13 тыс. руб.
- оценка рыночной стоимости объектов ОС- 285 тыс. руб.
- заработная плата и страховые взносы специалиста по кадрам по работе с ветеранами, инспектора по спорту- 397 тыс. руб. ;
- заработная плата медперсонала (медпункт)-21 тыс. руб.
- списание спец. одежды раньше срока-191 тыс. руб.
- расходы по выпуску собственных ценных бумаг-100 тыс. руб.
- расходы по цессии -200 тыс. руб.
- членские взносы – 200 тыс. руб.
- публикация некрологов – 16 тыс. руб.
- прочие расходы- 177 тыс. руб.

3.12 Информация о затратах на энергетические ресурсы.

в тыс.руб.

	2012 год	2013 год
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	17 523	19 524
В том числе: теплоэнергия	5 121	4779
электроэнергия	12 402	14745

Увеличение потребления электроэнергии произошло в связи с дополнительной работой техники(краны) при тыловых перемещениях груза.
Повышены тарифы на теплоэнергию в части предоставление услуг по Западному перегрузочному району.

3.13 Информация об экологической деятельности организации

Объекты основных средств , связанные с экологической деятельностью:
- Очистная станция ОС-1 по сбору , транспортировке подсланевых, хозвекальных вод, мусора
-Зачистная станция ЗС-6 по очистке подсланевых вод.
Текущие расходы на содержание объектов основных средств, всего-7 792 тыс. руб., из них:
- сырье, материалы, топливо и электроэнергия , используемые при эксплуатации объектов на сумму -898 тыс. руб.
- содержание персонала и страховые взносы ,обслуживающих объектов- 4538 тыс. руб.;
- расходы на капитальный и текущий ремонты-777 тыс. руб.
- затраты по отстою флота -486 тыс. руб.
- амортизация 124 тыс. руб.
- прочие затраты- 969 тыс. руб.

3.14 Налог на прибыль , условные обязательства и активы, оценочные обязательства

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

Подробная информация , с детальной расшифровкой отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств , постоянных разниц смотреть в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах .

Резервы

Общество с 2011года создает оценочные резервы в бухгалтерском и налоговом учете :
Резерв по сомнительным долгам , на конец года составил – 20 606 тыс. руб., из него:
- за прошлые периоды создано резерва- 17292 тыс. руб.
- за текущий год- 4543 тыс. руб., , из него :
- списано дебиторской задолженности за сумму 1247 тыс. руб.

Движение по резерву на оплату отпусков смотреть по Таблице 7-**Оценочные обязательства** (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

3.15 Информация о земельных участках
Земли, находящиеся в пользовании ОАО «Осетровский речной порт»» подтверждены Свидетельствами на право собственности , договорами аренды и Государственными актами на право бессрочного пользования.

3.16 Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

3.17 Информация об участии в совместной деятельности
Информации к раскрытию в данных разделах нет.

3.18 Информация о спорных вопросах, не урегулированных законодательством .

- **Отражение в балансе сумм по сч.97 «Расходы будущих периодов»**

Организация приняла решение, которое закреплено учетной политикой, что затраты, произведенные организацией в отчетном периоде , но относящиеся к следующим отчетным периодам (далее ЗСП) будут отражены в учете по прежним правилам, то есть в Разделе баланса «Запасы» по строке « Расходы будущих периодов», до вступления нового законодательного акта. Обосновываясь, на то, что вступление в силу новой редакции п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №134н,(в новой редакции) не дает оснований менять прежние правила учета данных затрат на счете 97-Расходы будущих периодов.

Еще одним подтверждением , того, что в бухгалтерском учете остаются такие объекты учета , как ЗСП, является оставшийся неизменным п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», согласно которому расходы признаются в бухгалтерской отчетности путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.
Активы организации, систематизированные на счетах бухгалтерского учета 10»Материалы», 20 «Основное производство», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», 97 «Расходы будущих периодов», предусмотренные Планом счетов бухгалтерского учета и финансово-хозяйственной деятельности , утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н, однородны, то есть имеют одинаковую силу.

Отражение в балансе сумм НДС по авансам выданным и полученным.

Исходя из.п.20 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе информация об активах и обязательствах отражается отдельно(активы –в активе бухгалтерского баланса, обязательства-в пассиве бухгалтерского баланса). То есть активы и обязательства подлежат обособленному отражению в бухгалтерском балансе.

При этом в бухгалтерском балансе не допускается зачет между статьями активов и пассивов, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету(п.40Положения №34н , п.34 ПБУ 4/99).

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 394н, не раскрывает порядок отражения в учете сумм НДС, исчисленных организацией с предварительной оплаты(полученных авансов) и сумм НДС с полученной предоплаты (авансы полученные). На практике данные суммы отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», на отдельных субсчетах: «НДС с полученных авансов» и «НДС с выданных авансов».

На основании вышеизложенного , суммы по НДС с авансов полученных отражены в балансе в прочих оборотных активах, а суммы по НДС с авансов выданных отражены в балансе в прочих обязательствах.

3.19 Сведения об аффилированных лицах на конец отчетного периода

№ п/п	Полное наименование аффилированной организации	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Место нахождения юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»	7734664953	Является юридическим лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица.	г. Москва	63,8000%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Зима Инвестментс»	7703755248	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	г. Москва	-
3.	ООО Санаторий «Эйсейра»	3818013781	Является юридическим лицом, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица	г. Усть-Кут	60%
4.	Лавров Аркадий Владимирович		Является членом совета директоров ОАО «Осетровский речной порт»	-	-
5.	Кузов Михаил Владимирович		Является членом совета директоров ОАО «Осетровский речной порт»	-	-
6.	Кан Алексей Геннадьевич		Является членом совета директоров ОАО «Осетровский	-	-

			речной порт»		
7.	Коршикова Наталья Петровна		Является членом совета директоров ОАО «Осетровский речной порт. Генеральный директор Управляющей организации	-	-

Операции с аффилированными лицами в течении отчетного периода: в тыс.руб

№	Наименование аффилированного лица	№ договора	Наименование услуг	Сумма сделки	Оплата	Задолженность (д-т и к-т)
2.	ООО «Зима-Инвестментс	Договор от 14.03.12	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа по порту	2915	3045	-
3.	ООО «Авангард»	Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 26.08.13г.	Вклад в имущество ООО «Авангард»	18000	18000	-
4.	ООО «Авангард»	Договор №26/03/2013 от 26.03.13г.	Предоставление беспроцентных займов	18250	12100	6150 (д-т)
5.	ООО Санаторий «Эйсейра	№51/10-12А от 22.10.12 №19-11-11А от 01.01.12	Аренда профилактория	1439	1517	40 (д-т)
6.	ООО Санаторий «Эйсейра	Услуги по санаторно-курортному лечению согласно писем	Детские и взрослые путевки оздоровительные	133	195	62 (к-т)

Управляющий директор М.А. Фокин

Главный бухгалтер Г.Н.Галюк

06.03.2014г.