

**Пояснительная записка  
к годовому бухгалтерскому отчету за 2007 год  
по ОАО «Лесосибирский порт»**

Бухгалтерская отчетность ОАО «Лесосибирский порт» (далее – Порт)- единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности Порта и его имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Основными нормативными документами, регламентирующими порядок составления, состав, периодичность бухгалтерской отчетности является Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. №129-ФЗ, ПБУ 4 /99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденный приказом Минфина России от 06.07.1999г. №43н., Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г.. Приказ Минфина России от 22.07.2003г. №67н используется при формировании форм бухгалтерской отчетности. Методические рекомендации используются при формировании показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденные приказом Минфина России от 28.06.2000г. № 60н.

**1. Основные сведения об организации.**

**1.1. Правовой статус организации.**

Организационно-правовая форма - открытое акционерное общество.

Форма собственности - частная.

Общество является правопреемником государственного предприятия «Лесосибирский порт».

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании настоящего Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

**1.2. Сведения о наличии филиалов и представительств.**

Филиалов и представительств общество не имеет.

### 1.3. Сведения о наиболее крупных акционерах.

ОАО «Лесосибирский порт» является дочерним обществом ОАО «Енисейское речное пароходство». Доля ОАО «ЕРП» в уставном капитале составляет 51%, доля обыкновенных акций 68%.

### 1.4. Сведения о структуре управления.

Высшим органом управления Порта является общее собрание акционеров. Совет директоров Порта осуществляет общее руководство деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, который подотчетен Совету директоров и общему собранию Общества.

#### 1.4.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.

Совет директоров

Председатель: Вдовина Марина Валерьевна

Год рождения: 1974

Образование: Высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2001 г. – 2004 г.

Организация: Инспекция Министерства по налогам и сборам по Железнодорожному району г. Красноярск

Должность: Начальник отдела камеральных проверок;

Период: 2004 г. – 2005 г.

Организация: Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полус»;

Должность: Заместитель главного бухгалтера;

Период: 2005 г. – 2006 г.

Организация: Закрытое акционерное общество «Спортивно-оздоровительный комплекс» Фитнес – центр «Экселент»;

Должность: Главный бухгалтер;

Период: 2006 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство»

Должность: Заместитель Генерального директора

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Члены совета директоров:

Востриков Денис Анатольевич

Год рождения: 1981

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2004 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский никель";

Должность: главный специалист отдела по работе с российскими дочерними и зависимыми обществами

Управления дочерних и зависимых обществ Корпоративного департамента

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет

Любые родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг

или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Иванова Наталья Афанасьевна

Год рождения: 1958

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2001 г. – 2003 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Лесосибирский порт";

Должность: Заместитель генерального директора по финансовым вопросам – главный бухгалтер

Период: 2003 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество "Лесосибирский порт";

Должность: заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Доля в уставном капитале эмитента: 0,051%

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: 0,028%

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Колчин Владимир Николаевич

Год рождения: 1952

Образование: Высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2001 г. – 2005 г.

Организация: РАО "Норильский никель";

Должность: Главный специалист Транспортного управления;

Период: 2005 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский никель";

Должность: главный специалист Управления оперативной логистики Дирекции Транспортно-логистического комплекса

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Ланшаков Михаил Константинович

Год рождения: 1961

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2002 г. – 2003 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»;

Должность: Ведущий специалист Управления внутреннего рынка;



Период: 2003 г. - настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»;

Должность: Главный специалист Управления таможенного оформления Дирекции Транспортно-логистического комплекса.

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

#### Единоличный орган управления эмитента

Колесников Виктор Андреевич

Год рождения: 1955

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 1998 г. – 01.09.2006 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Лесосибирский порт»;

Должность: Заместитель генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе;

Период: 01.09.2006 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество «Лесосибирский порт»;

Должность: Генеральный директор;

Доля в уставном капитале эмитента: 0.24 %

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: 0.17 %

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

1.4.2. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

За последний завершённый финансовый год вознаграждения, компенсации расходов, иные выплаты членам Совета директоров эмитента не осуществлялись.

В соответствии с решением общего собрания акционеров эмитента от 20 августа 2003 года вознаграждение членам Совета директоров эмитента выплачиваться не будет, соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году не существует.

1.4.3. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения о структуре и компетенции органов контроля эмитента за его финансово-хозяйственной деятельностью:

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров и состоит из 3 (трех) человек (пункт 8.1. статьи 8 устава эмитента).

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

1) контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

- 2) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, в том числе в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, и иных финансовых документах Общества;
- 3) анализ соответствия порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности Общества нормативным правовым актам Российской Федерации;
- 4) проверка соблюдения нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 5) проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- 6) анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- 7) проверка правильности исполнения бюджетов Общества, утверждаемых Советом директоров Общества, проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденным общим собранием акционеров;
- 8) анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявления резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- 9) проверка своевременности и правильности платежей Общества, в том числе в бюджет и внебюджетные фонды, погашения обязательств Общества (пункт 8.2. статьи 8 устава эмитента).

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента - служба внутреннего аудита не создана.

Внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации - отсутствует.

#### 1.4.4. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Персональный состав ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

Мельник Мария Александровна

Год рождения: 1975

Образование: высшее профессиональное;

Должности за последние 5 лет:

Период: 2002 г. – 2003 г.

Организация: ОАО АКБ "Енисей"

Должность: Начальник финансового управления.

Период: 2003 г. – 2004 г.

Организация: ООО "Делси-С"



Должность: Начальник финансово-экономического отдела.

Период: 2004 г. – 2004 г.

Организация: ООО "Дата Принт - Красноярск"

Должность: Начальник финансово-экономического отдела.

Период: 2004 г. – 2005 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство»

должность: Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления.

Период: 2005 г. – 2006 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство»

должность: Начальник контрольно-ревизионного отдела.

Период: 2006 г. - настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество "Енисейское речное пароходство";

Должность: Начальник Финансово-экономического управления

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью - отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Кайков Андрей Петрович

Год рождения: 1962

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 1994 г. – 2002 г.

Организация: Федеральная служба ЖВ РФ.

Должность: начальник отделения штаба ФСЖВ РФ

Период: 2002 г. – 2003 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Даллиса»;

Должность: Главный бухгалтер;

Период: 2003 г. – 2004 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Роснефть»;

Должность: ведущий бухгалтер Представительства в Афганистане;

Период: 2004 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество «Горно–металлургическая компания «Норильский никель»;

Должность: главный специалист Департамента внутреннего контроля;

Доля в уставном капитале эмитента: долей не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Панфил Наталья Николаевна

Год рождения: 1961

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2000 г. - 2003 г.

Организация: Заполярный филиал Открытого акционерного общества "Горно-металлургическая компания "Норильский никель";

Должность: Заместитель начальника контрольно-ревизионного управления;

Период: 2003 г. – 2004 г.

Организация: Заполярный филиал Открытого акционерного общества "Горно-металлургическая компания "Норильский никель";

Должность: Начальник контрольно-ревизионного управления;

Период: 2004 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество "Горно-металлургическая компания "Норильский никель";

Должность: Главный менеджер Департамента внутреннего контроля;

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, отсутствуют.

Иных органов по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью эмитент не создает.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

1.5. Основными видами деятельности ОАО «Лесосибирский порт» являются транспортная обработка грузов, хранение и складирование прочих грузов, добыча песчано-гравийной смеси, организация перевозок грузов, судоремонт и ремонт перегрузочной техники, транспортирование по трубопроводам нефтепродуктов, производство тральных и дноуглубительных работ и др.

Должности за последние 5 лет:

Период: 1994 г. – 2002 г.

Организация: Федеральная служба ЖВ РФ.

Должность: начальник отделения штаба ФСЖВ РФ

Период: 2002 г. – 2003 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Даллиса»;

Должность: Главный бухгалтер;

Период: 2003 г. – 2004 г.

Организация: Открытое акционерное общество «Роснефть»;

Должность: ведущий бухгалтер Представительства в Афганистане;

Период: 2004 г. – настоящее время

Организация: Открытое акционерное общество «Горно–металлургическая компания «Норильский никель»;

Должность: главный специалист Департамента внутреннего контроля;

Доля в уставном капитале эмитента: долей не имеет;

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Доля обыкновенных акций эмитента: доли не имеет;

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ эмитента: долей не имеет;

Опцион эмитента, предоставленный на акции эмитента: не имеет;

Опцион дочерних/зависимых обществ эмитента, предоставленный на акции дочерних/зависимых обществ эмитента: не имеет;

Любые родственные связи с членами совета директоров эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента, отсутствуют.

Указание должностей, занимаемых в органах управления других юридических лиц: нет.

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: такой информации нет.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): такой информации нет.

Панфил Наталья Николаевна

Год рождения: 1961

Образование: высшее профессиональное

Должности за последние 5 лет:

Период: 2000 г. - 2003 г.

## 1.6. Численность работников и оплата труда.

### Сравнительный анализ численности работников

Наименование подразделения	Среднесписочная численность, чел			Основные причины изменения численности работников
	2006 г.	2007г.	Откл. + / -	
Перевозки	95	91	-4	Текучесть кадров
Пристани, причалы	33	35	2	Укомплектование штата
Грузовой район	135	135		
Грузовой район НСМ	30	34	4	Ввод в эксплуатацию дополнительного п/крана
Нефтеналивной район	11	11		
Управление, диспетчерская	80	83	3	Укомплектование штата
РММ	33	32	-1	Текучесть кадров
Электроцех	32	31	-1	Текучесть кадров
РСУ	16	10	-6	Текучесть кадров
Столярный цех	5	1	-4	Передача участка в аренду
Гараж, в т.ч. служ.транспорт	43	41	-2	Текучесть кадров
Котельная	18	18		
Станция биологической очистки	15	14	-1	Текучесть кадров
БПУ	4	4		
Участок по ремонту спецодежды	5	5		
Участок по производству биопрепаратов				
Участок по производству сельскохозяйственной продукции	18			Ликвидация участка
Служба безопасности	53	47	-6	Текучесть кадров
Блок бытовых помещений	8	8		
Связь	4	4		
СМТТО	9	10	1	Замещение на период болезни работника
Магазин «Волна»	5	5		
Столовая	8	6	-2	Текучесть кадров
ЖКХ				
Здравпункт	2	3	1	Укомплектование штата
Всего: среднесписочная численность работников	662	628	-34	

Средняя численность внешних совместителей	0	0		
Среднесписочная численность работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера	12	16	4	
Списочная численность работников всего :	625	615	-10	

Среднесписочная численность работников сократилась в 2007 году на 34 человек. Оптимизация структуры и численности в подразделениях произошла за счет проведения мероприятий по приведению в соответствие нормативов численности и норм обслуживания, совершенствованию структуры управления, мероприятий по ликвидации участка по производству



сельскохозяйственной продукции, передача столярного участка в аренду. Основной кадровый потенциал работников сохранен.

Сравнительный анализ фонда заработной платы, среднемесячной заработной платы и выплат социального характера

Показатели	2006г.	2007г.	в % к 2006г.
Фонд заработной платы списочного состава, тыс.руб	80333	117037	146
Фонд заработной платы – всего, тыс.руб	82207	114704	140
Выплаты социального характера, тыс.руб	1225	1222	100
Фонд заработной платы и выплаты социального характера – всего, тыс.руб	83432	118259	142
Среднемесячный доход на одного работника среднесписочного состава, руб	10503	15693	149
Среднемесячная заработная плата одного работника среднесписочного состава, руб	10112	15530	154
Объемы производства принятые для расчета производительности труда, тыс.руб	201804	275857	137
Выработка на одного работника среднесписочного состава, руб/чел	305	439	144

Увеличение объемов ПРР и перевозок позволили получить в 2007 году дополнительные доходы, в результате чего была возможность увеличить оклады работникам с 01.06.2007г. на 20%.С целью поощрения квалифицированных и эффективно выполняющих свои трудовые функции работников, выплачивалось вознаграждение по результатам за 9, 12 месяцев 2007г. Так-же на основании положений о премировании были выплачены премии из ФМС, премия по результатам работы за год, корпоративная премия.

Среднемесячная заработная плата в 2007 году составила 15530 рублей. Рост производительности труда произошел на 58% к 2006г.

На социальные выплаты в 2007 году израсходовано денежных средств на уровне 2006г.

## 2. Основные положения учетной политики

ФГУП настоящим Положением в соответствии с Федеральным законом от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» устанавливает учетную политику, которая разработана на основании:

- правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты осмтрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности, установленны Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, а также Положением (стандартом) по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98), утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.98 г. № 60н (в ред. от 30.12.99г.).

При этом использованы также нормы и правила бухгалтерского учета, установленные в:

- положениях (стандартах) по бухгалтерскому учету: «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство» (ПБУ 2/94), утв. Приказом Минфина РФ от 20.12.94 г. № 167; «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 10.01.2000 г. № 2н; «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н; «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н, «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.98 г. № 56н, «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утв. Приказом Минфина РФ от 28.11.01 г. № 96н, «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н (в ред. от 30.03.2001 г.), «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н (в ред. от 30.03.2001 г.), «Информация об аффилированных лицах» (ПБУ 11/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2000 г. № 5н, «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 г. № 11н, «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 92н, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утв. Приказом Минфина РФ от 02.08.2001 г. № 60н; «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утв. приказом Минфина РФ от 02.07.02 г. . № 66н; «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утв. приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 115н; «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н; «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н

- типовом Плане счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденном Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н

- постановлениях Правительства РФ – в части норм и порядка расчетов расходов на командировочные и представительские расходы (документирование, сроки убытия и прибытия и т.п.)

- указаниях Минфина РФ – в части состава и структуры бухгалтерской отчетности и порядка его заполнения

- Порядке ведения кассовых операций в РФ, утв. Решением ЦБ РФ от 22.09.93 г. № 40 (в ред. от 26.02.96 г.), - в части учета наличных денежных средств

- Положении о безналичных расчетах в РФ, утв. ЦБ РФ 03.10.2002 г. № 2-П – в части учета операций на расчетных и валютных счетах

- Законе и Методических указаниях по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина от 13.06.95 г. № 49, - в части порядка проведения инвентаризаций имущества и обязательств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость, кроме имущества, используемого в деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на расходы по работам, связанным с их достройкой, реконструкцией, модернизацией.

Применяется линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется приказом руководителя по каждому объекту основных средств на дату ввода в эксплуатацию, исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительством РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация по объектам жилищного фонда, объектам государственного имущества, не подлежащего приватизации, земельным участкам не начисляется. Начисленный износ по указанным объектам учитывается на отдельных забалансовых счетах.

По состоянию на 01.01.2007 г. проведена переоценка основных средств по группе «перегрузочная техника» согласно Классификации основных средств.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Стоимость основных средств, не превышающая 10000 рублей за единицу списывается единовременного списания на затраты по мере их отпуска в производство или в эксплуатацию.

Создаются резерв расходов на ремонт основных средств исходя из сметной стоимости ремонта на год с ежемесячным отчислением в резерв 1/12 плановой суммы расходов на ремонт.

Материально-производственные запасы при их принятии на учет оцениваются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения или изготовления каждой единицы без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с включением транспортно-заготовительных расходов непосредственно в фактическую себестоимость. Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер.

Метод оценки по бухгалтерскому и налоговому учету материально-производственных запасов применять по средней себестоимости.

МПЗ в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Оценка приобретенных товаров в розничной торговле и общественном питании производится по продажным ценам и учетом наценок на счете 42 «Торговая наценка».

Транспортные расходы по доставке товаров сверхдоговорной цены поставки учитываются в составе издержек обращения.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, оказание услуг, выполнение работ « по отгрузке».

Коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на затраты подразделений.

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисление причитающего дохода (процента) отражается в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Создается резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам года.

### **3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса**

На начало отчетного года изменилась стоимость основных средств за счет проведения переоценки, по этой же причине изменилась стоимость добавочного капитала. Стоимость незавершенного строительства уменьшилась в связи с вводом в эксплуатацию объекта « 2 очередь БЗБ «Берегоукрепление». На конец отчетного периода по строке налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям числится сумма «входного» налога по неоплаченным ценностям, приобретенным до 2006 года. Дебиторская задолженность увеличилась за счет увеличения объемов и не своевременно частичной оплаты этих услуг (работ), оказанных в текущем отчетном периоде. Раздел «Капитал и резервы» в сравнении с показателями прошлого года увеличился на нераспределенную прибыль отчетного года. Изменение показателей статьи «Отложенные налоговые обязательства» произошли за счет



начисленного налогового обязательства возникшего из-за применения разных способов расчета амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль. Увеличение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения заработной платы и соответственно налогов, начисленных на зарплату. Снижение задолженности перед поставщиками и покупателями произошло за счет выполнения обязательств перед организациями. Задолженность перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами текущая.

#### 4. Информация по отдельным показателям «Отчета о прибылях и убытках»

Наименование	За аналогичный период прошлого года, в т.ч. ДУ	За отчетный период, в т.ч. ДУ	Изменения к прошлому году в %
Выручка	224298	296457	132,17
в т.ч. от продажи			
Товаров	14942	13147	87,99
Работ, услуг	195515	273842	140,06
Прочая реализация	13841	9468	68,41
Себестоимость	(199591)	(264373)	132,46
в т.ч. от проданных			
Товаров	(12576)	(11169)	88,81
Работ, услуг	(173235)	(253188)	146,15
Прочая реализация	(13780)	(16)	0,12
Коммерческие расходы	(2035)	(2443)	120,05
Управленческие Расходы	----	(5023)	----
Прибыль от продаж	22672	24618	108,58
Проценты к получению	34	251	738,24
Проценты к уплате	(374)	----	374
Прочие доходы	28808	36730	127,50
Прочие расходы	(32246)	(44650)	138,47
Прибыль до налогообложения	18894	16949	89,71
Текущий налог на прибыль	(6706)	(7629)	113,76
Чистая прибыль	10795	8413	77,93

Из приведенной выше таблицы видно, что прибыль за отчетный год от уровня прошлого года составила 77,93 %, при этом прибыль от продаж увеличилась на 8,6% Этому способствовало:



- увеличение объемов ПРР, по перевозкам.

Затраты возросли в связи с увеличением объемов производства, а так – же в связи с увеличением стоимостных показателей, увеличение произошло в основном по следующим статьям:

- заработная плата – за счет повышения должностных окладов, тарифных ставок, и увеличения производительности труда
- топливо – за счет увеличения объема потребления на увеличение объема работ, а так – же увеличения стоимости топлива
- затраты на ремонт за счет увеличения объема ремонта

Увеличение прочих доходов и расходов произошло за счет отчетности доверительного управляющего в части доходов и расходов, связанных с продажей валюты.

## **5. Информация о прибыли на одну акцию**

Базовая прибыль отчетного периода определяется путем уменьшения прибыли отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Выплата дивидендов за 2007 год будет утверждаться на общем собрании акционеров и планируется в размере 120,00 рублей на одну привилегированную типа А именную акцию.

Величина базовой прибыли при этом составит:  $8413 - 1080 = 7333$  тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций за отчетный период: 27616 штук;

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и составит: 350,89 рубля.

Показатели разводненной прибыли на акцию за отчетный период отсутствуют, так как акционерное общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли – продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости.

Размещение обыкновенных акций без оплаты путем распределения их среди акционеров общества, а также размещение обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости за отчетный период не проводилось.

## **6. Информация о событиях после отчетной даты**

Событиями после отчетной даты, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых Порт ведет деятельность, являются:

- проведение переоценки основных средств по группе «перегрузочная техника»

## 7. Информация об условных факторах хозяйственной деятельности

В целях равномерного включения расходов в себестоимость производства отчетного периода Порт создает следующие резервы предстоящих платежей:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;
- резерв на ремонт основных средств.

За 2006 год было начислено 2 341,9 тыс.руб. и использовано резерва на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год в сумме 1 043,2 тыс.рублей, неиспользованная сумма резерва составляет 1298,7 тыс.руб.

На начало 2007 года остаток резерва предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 8 967 тыс.рублей, начислено в течение текущего года резерва в сумме 13 683,2 тыс. рублей, а использовано 15 871 тыс.рублей. По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.06г. было доначислено резерва с отнесением на затраты в сумме 5 063,5 тыс. рублей.

За 2007 год было начислено резерва на ремонт основных средств 75 249,0 тыс.руб., использовано резерва 55 417,9 тыс.руб., неиспользованная излишне начисленная сумма резерва составляет 19 831,1 тыс.руб.

Порт создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями за продукцию, работы и услуги. По состоянию на 31.12.06г. резерв был равен 11 143 тыс. рублей, за период отчетного года было начислено резерва в сумме 16 444 тыс.рублей, а восстановлено за счет исполнения обязательств организациями в сумме 16 798 тыс. рублей.

## 8. Информация об объемах операций с аффилированными лицами

### 8.1. Перечень аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	4	6
1	Иванова Наталья Афанасьевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948-1 от 22.03.1991)	0,051

2	Востриков Денис Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
3	Колчин Владимир Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
4	Вдовина Марина Валерьевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
5	Ланшаков Михаил Константинович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
6	Колесников Виктор Андреевич	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991); 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 3 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–ФЗ от 26.07.2006)	0,24
7.	Стыврин Владимир Антонович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
8.	Терещенко Ирина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества (абзац 5 статьи 4 Закона РСФСР № 948–1 от 22.03.1991)	-
9.	Молочков Николай Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 14 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–ФЗ от 26.07.2006)	4,36
10.	Дементьев Андрей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 14 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–ФЗ от 26.07.2006);	-
11.	Юрков Юрий Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 14 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–ФЗ от 26.07.2006);	-
12.	Морозов Денис Станиславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 14 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–ФЗ от 26.07.2006);	-
13	Котляр Юрий Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (подпункт 14 пункта 1 статьи 9 Федерального закона РФ № 135–	-