

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой (бухгалтерской) отчетности**  
**ОАО «Енисейское речное пароходство» за 2004 год.**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Енисейское речное пароходство» за период с 1 января по 31 декабря 2004 года подготовлена исходя из требований Федерального закона Российской Федерации от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, других законодательных и нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Енисейское речное пароходство» состоит из:  
пояснительной записки,  
бухгалтерского баланса (форма № 1),  
отчета о прибылях и убытках (форма № 2),  
отчета об изменениях капитала (форма № 3),  
отчета о движении денежных средств (форма № 4),  
приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5),  
аудиторского заключения.

**1. Основные сведения об обществе.**

**1.1. Правовой статус**

**1.1. Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство»** является правопреемником государственного предприятия «Енисейское речное пароходство», организовано 14.04.94 г. (Свидетельство № 12808 серия 8-Б) и действует на основании Устава, утвержденного общим собранием акционеров 18.06.2002 г., зарегистрированного администрацией г. Красноярск 28.06.2002 г. № 288.

**Полное фирменное наименование Общества** - Открытое акционерное общество «Енисейское речное пароходство».

Сокращенные фирменные наименования Общества – ОАО «ЕРП» или ОАО «Енисейское речное пароходство».

**Место нахождения Общества:** Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 15.

Срок деятельности Общества не ограничен.

Общество является хозяйственным обществом в форме открытого акционерного общества.

**Юридический и почтовый адрес:** Российская Федерация, 660049, г. Красноярск, ул. Бограда, дом 15.

**Тел.** (3912) 59-19-26, **факс** 59-14-77

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1022402661412.

**Идентификационный номер налогоплательщика/код постановки на учет (ИНН/КПП):** 2451000582/246750001.

**Адрес электронной почты:** erp@e-river.ru.

## **1.2. Сведения о дочерних обществах и филиалах**

Общество имеет следующие филиалы:

1. Подтесовская ремонтно-эксплуатационная база флота, 663134, Енисейский район, п. Подтесово.
2. Павловская ремонтно - эксплуатационная база флота, 663342, Красноярский край, Сухобузимский район, п. Павловщина.
3. Ермолаевская ремонтно - эксплуатационная база флота, 663020, Красноярский край, Емельяновский район, п. Ермолаево.
4. Верхне-Енисейское районное управление, 662607, Республика Хакасия, г. Абакан, Речной порт.
5. Ангарское районное управление, 663146, Красноярский край, Енисейский район, п. Стрелка.
6. Таймырское районное управление, 663210, г. Дудинка, Красноярский край, ул.30 лет ВЛКСМ.
7. Игарский порт: 663200, г. Игарка, ул. Горького, 25.
8. Красноярское пассажирское агентство, 660049, г. Красноярск, ул. Дубровинского, 1.

Общество имеет следующие дочерние акционерные общества:

1. ОАО «Красноярский судоремонтный завод», 660010, г. Красноярск, пр. Красноярский рабочий, 150.
2. ОАО «Красноярский речной порт», 660059, г. Красноярск, ул. Коммунальная, 2.
3. ОАО «Лесосибирский порт», 663131, г. Лесосибирск, ул. Енисейская, 28.
4. ОАО «Енисейторгфлот», 660059, г. Красноярск, ул. Коммунальная, 2а.

## **1.3.Сведения об уставном капитале и наиболее крупных акционерах**

Уставный капитал общества составляет 30 841 725 рублей.

Обществом размещены следующие акции:

именные акции номинальной стоимостью 75 рублей каждая в количестве 411 223 штук, в т.ч.:  
привилегированные типа «А» - 86 335 штук;  
обыкновенные – 324 888 штук.

Акционеры – юридические лица, владеющие не менее чем 5 % уставного капитала:

Министерство имущественных отношений – 25,5 %;

ОАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» - 43,92 %.

Ведение реестра именных ценных бумаг с 30.12.2002 г. осуществляет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» (лицензия № 10-000-1-00264, выдана 3.12.2002 г. без установленного срока действия, орган выдавший лицензию - ФКЦБ России). Юридический и почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, дом 16. Корпус 13. Тел.(095) 786-69-70, 786-69-75, факс (095) 786-69-74.

## **1.4. Сведения о структуре управления**

Органами управления обществом являются общее собрание акционеров, Совет директоров. Исполнительными органами общества являются Правление и Генеральный директор.

Состав Совета директоров общества:

Ческис Д.С. – председатель Совета директоров.

Члены Совета директоров:

Азуев Г.М., Злобин И.Н., Кардаш О.А., Липинский В.Л., Насибуллин И.К., Пономарева Н.П., Потапов М.Ю., Целуев А.В., Юсупов Р.М.

#### Состав Правления общества:

Председатель Правления - Кургузов В.В. (с 01.01.2004 г. по 01.02.2004 г.),  
Михайловский Ф.В. (с 05.05.2004 г. по настоящее время).

Члены Правления: Радченко В.П., Федоров Л.Н.

### **1.5. Сведения об основных видах деятельности**

Основными видами деятельности общества являются:

перевозка грузов и пассажиров речными судами;  
судоремонт, судостроение и машиностроение;  
услуги по лоцманской и ледокольной проводке;  
комплексное обслуживание лифтов;  
ремонт флота, судовых двигателей и радионавигационных приборов;  
погрузочно-разгрузочные работы;  
строительство и эксплуатация нефтебаз;  
туристическая деятельность;  
торговля;  
фрахтовые операции;  
организация работы ресторанов, баров;  
организация игорного бизнеса;  
добыча нерудных строительных материалов;  
услуги связи и радионавигации;  
информационное обслуживание;  
другие, не запрещенные законодательством виды деятельности.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика в ОАО «Енисейское речное пароходство» разработана в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60 н, другими нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Основные методические подходы к ведению бухгалтерского и налогового учета, использовавшиеся в 2004 году:

1. Доходы от реализации продукции (работ, услуг), основных фондов и иного имущества для целей налогообложения налогом на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав – метод начисления.

Регистры бухгалтерского учета ведутся таким образом, чтобы содержать достаточную информацию для определения налоговой базы по налогу на прибыль. При необходимости применяемые регистры бухгалтерского учета дополнены дополнительными реквизитами с целью обеспечения полной информации о налоговой базе.

2. Доходы от реализации продукции (работ, услуг), основных фондов и иного имущества для целей налогообложения (кроме налога на прибыль) определяются по мере оплаты продукции (товаров, выполненных работ, услуг).

3. Доходы и расходы, связанные со сдачей в аренду основных средств, являются доходами и расходами от основной деятельности.

4. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств к основным средствам относятся предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 10000 рублей.

Первоначальная стоимость имущества, стоимость которого составляет до десяти тысяч рублей, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

5. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится (за исключением товаров в розничной торговле) по средним ценам.

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, производится по покупным ценам.

6. Незавершенное производство отражается в учете по фактически производственным затратам.

7. В целях равномерного учета предстоящих расходов формируются резервы: на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, на проведение особо сложных и дорогих видов капитального ремонта основных средств.

8. Учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные с использованием счетов 20, 23, 25 и 26. Сумма косвенных расходов в полном объеме относится на уменьшение доходов.

### 3. Структура активов

Активы ОАО «ЕРП» в 2004 году практически не изменились, оставшись на уровне 1 480 560 тыс. руб.

Основную часть в структуре имущества составляют внеоборотные активы. Доля основных средств в имуществе на конец года составила 57,13%.

#### Аналитическая таблица «Структура активов»

тыс. руб.

Наименование показателя	2003 год		2004 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
<b>I. Внеоборотные активы</b>	<b>962 234,00</b>	<b>64,74</b>	<b>905 661,00</b>	<b>61,17</b>	<b>-56 573,00</b>	<b>-3,57</b>
Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Основные средства	902 775,00	60,74	845 886,00	57,13	-56 889,00	-3,61
Вложения во внеоборотные активы	52 897,00	3,56	52 369,00	3,54	-528,00	-0,02
Долгосрочные финансовые вложения	6 562,00	0,44	6 557,00	0,44	-5,00	0,00
Прочие внеоборотные активы	0,00	0,00	849,00	0,06	849,00	0,06
<b>II. Оборотные активы</b>	<b>524 026,00</b>	<b>35,26</b>	<b>574 899,00</b>	<b>38,83</b>	<b>50 873,00</b>	<b>3,57</b>
Запасы	142 992,00	9,62	206 046,00	13,92	63 054,00	4,30
производственные запасы на складах	106 075,00	7,14	157 073,00	10,61	50 998,00	3,47
затраты в незавершенном производстве	3 253,00	0,22	531,00	0,04	-2 722,00	-0,18
готовая продукция и товары на складах	23 832,00	1,60	8 111,00	0,55	-15 721,00	-1,05
товары отгруженные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы будущих периодов	9 832,00	0,66	40 331,00	2,72	30 499,00	2,06
Долгосрочные дебиторы	100 979,00	6,79	89 956,00	6,08	-11 023,00	-0,71
покупатели и заказчики	91 598,00	6,16	81 631,00	5,51	-9 967,00	-0,65
по вексям к получению	756,00	0,05	756,00	0,05	0,00	0,00
дочерние и зависимые общества	2 813,00	0,19	2 086,00	0,14	-727,00	-0,05
с прочими дебиторами	5 812,00	0,39	5 483,00	0,37	-329,00	-0,02

Наименование показателя	2003 год		2004 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Краткосрочная дебиторская задолженность	172 647,00	11,62	235 059,00	15,88	62 412,00	4,26
покупатели и заказчики	112 789,00	7,59	72 484,00	4,90	-40 305,00	-2,69
дочерние и зависимые общества	14 998,00	1,01	8 729,00	0,59	-6 269,00	-0,42
по авансам выданным	20 649,00	1,39	41 956,00	2,83	21 307,00	1,44
с прочими дебиторами	24 211,00	1,63	111 890,00	7,56	87 679,00	5,93
Краткосрочные финансовые вложения	4 313,00	0,29	10 300,00	0,70	5 987,00	0,41
Денежные средства	86 783,00	5,84	15 062,00	1,02	-71 721,00	-4,82
Прочие оборотные активы	16 312,00	1,10	18 476,00	1,25	2 164,00	0,15
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям	16 312,00	1,10	18 476,00	1,25	2 164,00	0,15
<b>Активы всего:</b>	<b>1486260,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1 480 560,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 700,00</b>	<b>0,00</b>
Чистый оборотный капитал (за вычетом краткосрочных обязательств)	236 488,00	15,91	251 427,00	16,98	14 939,00	1,07
Чистые активы (в соответствии с «Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» (утв. приказом Минфина РФ и ФКЦБ №№ 10н, 03-6/пз)	1 216 217,00	81,83	1 227 250,00	82,89	11 033,00	1,06

### 3.1. Внеоборотные активы

В конце года структура имущества характеризуется относительно высокой долей внеоборотных активов, которая почти не менялась, составив 64,74% на начало и 61,17% на конец года.

Внеоборотные активы на конец года составили 905 661 тыс. руб.

Структура внеоборотных активов оставалась достаточно стабильной. В течение года основная часть внеоборотных активов неизменно приходилась на основные средства (93,40 %).

В 2003 году в структуре внеоборотных активов доля основных средств имела тенденцию к снижению (с 93,82% до 93,40%), доля вложений во внеоборотные активы имела тенденцию к росту (с 5,50% до 5,78%).

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения в течение года уменьшились с 6562 до 6557 тыс. руб. или на 0,08% (аналитическая таблица «Долгосрочные финансовые вложения»).

Доля инвестиций в дочерние акционерные общества на конец года составила 79,3% или 5200 тыс. руб., в другие организации – 20,7% (1357 тыс. руб.).

Аналитическая таблица «Долгосрочные финансовые вложения»

тыс. руб.

№ п.п.	Наименование показателя	Код Строки баланса	Вид вложения (паи, акции, векселя и др.)	На начало года	Вложено в отчетном периоде	Возвращено, погашено в отчетном периоде	На конец отчетного периода
	<b>Всего, в том числе:</b>	<b>140</b>		<b>6562</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>6557</b>
<b>1</b>	<b>Инвестиции в дочерние общества, из них:</b>	<b>141</b>	акции	<b>5205</b>			<b>5200</b>
1.1.	Красноярский речной порт		акции	24			24
1.2.	Лесосибирский порт		акции	1408			1408
1.3.	Красноярский судоремонтный завод		акции	12			12
1.4.	Красноярская судостроительная верфь		акции	5			0
1.5.	Енисейторгфлот		акции	3756			3756
<b>2</b>	<b>Инвестиции в другие организации, в том числе:</b>	<b>143</b>	паи, акции	<b>1357</b>			<b>1357</b>
	<b>Финансово-кредитные организации, из них:</b>			<b>124</b>			<b>124</b>
	АКБ «Енисей»			122			122
	ОАО «Сибирский ИПБ»			2			2
	<b>Прочие организации, из них:</b>			<b>1233</b>			<b>1233</b>
	ОАО «Трансинвест»			43			43
	ЗАО «Москомфлот»			25			25
	ЗАО «Игарская транспортная компания»			2			2
	ООО «Магазин Маяк»			4			4
	АООТ «Гермес-Союз»			2			2
	ООО «ПО «Красноярскстройматериалы»			500			500
	ОАО «КМК Сибэлектросталь»			657			657

### 3.2. Оборотные активы

Структура имущества характеризуется относительно невысокой долей оборотных активов, которая почти не менялась, составив 35,26% на начало и 38,83% на конец 2004 года.

Оборотные активы ОАО «ЕРП» за год увеличились 524 026 до 574 899 тыс. руб. Прирост оборотных активов произошел за счет увеличения следующих составляющих:

- запасов;
- дебиторской задолженности;
- краткосрочных финансовых вложений;
- прочих оборотных активов при одновременном снижении:
- денежных средств.

Структура оборотных активов за год существенно изменилась. В то же время, основная часть оборотных активов неизменно приходилась на дебиторскую задолженность (56,53%). Удельный вес запасов в оборотных активах вырос с 27,29% до 35,84%.

Стоимость запасов за год увеличилась на 63 054 тыс. руб. (с 142 992 до 206 046), что является позитивным изменением, так как при этом длительность оборота запасов снизилась.

В составе запасов на конец года преобладают производственные запасы (157 073 тыс. руб.), доля которых увеличилась с 74,18% до 76,23%.

Доля дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в оборотных активах выросла с 52,22% до 56,53%.

За год объемы дебиторской задолженности снизились на 51 389 тыс. руб. (с 273 626 до 325 015).

На конец года в составе дебиторской задолженности наибольшая доля приходилась на краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов. Так, за анализируемый период краткосрочная дебиторская задолженность выросла на 62 412 тыс. руб. и составила 235 059 тыс. руб., а её доля в оборотных активах увеличилась с 32,95% до 40,89%.

Величина чистого оборотного капитала (разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и кредиторской (краткосрочной и долгосрочной) задолженностью) показывает, что на протяжении года у ОАО «ЕРП» имелись собственные оборотные средства, и ликвидность баланса была высокой.

Структура долгосрочной дебиторской задолженности

**Долгосрочная дебиторская задолженность за анализируемый период уменьшилась на 11023,00 тыс. руб. или на 10,92%. Задолженность покупателей и заказчиков при этом снизилась.**

Структура краткосрочной дебиторской задолженности

**Краткосрочная дебиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 62412,00 тыс. руб. или на 36,15%. Задолженность покупателей и заказчиков при этом снизилась.**

Увеличение дебиторской задолженности произошло за счет переплаты налога на прибыль по итогам деятельности предприятия за 9 месяцев 2004 года

**Расчет стоимости  
чистых активов ОАО «Енисейское речное пароходство»**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	на 01.01.2004 г.	на 01.01.2005 г.
<b>1. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	902 775,000	845 886,000
3. Незавершенное строительство	130	52 897,000	52 369,000
4. Доходные вложения в материальные ценности		-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140+250	10 875,000	16 857,000
6. Прочие внеоборотные активы	150	-	849,000
7. Запасы	210	142 992,000	206 046,000
8. Налог на добавленную стоимость	220	16 312,000	18 476,000
9. Дебиторская задолженность	230+240	273 626,000	325 015,000
10. Денежные средства	260	86 783,000	15 062,000
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету</b>		<b>1 486 260,000</b>	<b>1 480 560,000</b>
<b>2. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	304,000	25,000
14. Прочие долгосрочные обязательства	515+520	5 508,000	12 371,000
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	30 000,000	59 962,000
16. Кредиторская задолженность	620	151 183,000	167 547,000
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	5 376,000	6 007,000
18. Резервы предстоящих расходов	650	77 672,000	7 398,000
19. Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>20. Итого пассивы, исключаемые из стоимости активов</b>		<b>270 043,000</b>	<b>253 310,000</b>
<b>3. Стоимость чистых активов</b>		<b>1 216 217</b>	<b>1 227 250,000</b>

#### 4. Структура пассивов

**За анализируемый период общая стоимость имущества предприятия уменьшилась на 5700,00 тыс. руб. или на 0,4%.**

Источники формирования имущества

Основным источником формирования имущества в 2004 году являлись собственные средства предприятия, доля которых в балансе снизилась с 87,06% до 83,39%.

#### Аналитическая таблица «Структура пассивов»

тыс. руб.

Наименование показателя	2003 год		2004 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
<b>I. Собственный капитал</b>	<b>1 293 889,00</b>	<b>87,06</b>	<b>1 234 648,00</b>	<b>83,39</b>	<b>-59 241,00</b>	<b>-3,67</b>
Уставный	30 842,00	2,08	30 842,00	2,08	0,00	0,00
Добавочный капитал	1 073 059,00	72,20	1 073 059,00	72,48	0,00	0,28



Наименование показателя	2003 год		2004 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Целевое финансирование	0,00	0,00	1 073 059,00	72,48	0,00	0,28
Резервы, фонды, нераспределенная прибыль	189 854,00	12,77	130 627,00	8,82	-59 227,00	-3,95
Доходы будущих периодов	134,00	0,01	120,00	0,01	-14,00	0,00
<b>II. Долгосрочные обязательства</b>	<b>5812,00</b>	<b>0,39</b>	12 396,00	0,84	6 584,00	0,45
Долгосрочные кредиты	304,00	0,02	25,00	0,00	-279,00	-0,02
Долгосрочная кредиторская задолженность	5508,00	0,37	12 371,00	0,84	6 863,00	0,47
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>	<b>186 559,00</b>	<b>12,55</b>	<b>233 516,00</b>	<b>15,77</b>	<b>46 957,00</b>	<b>3,22</b>
Краткосрочные кредиты	0,00	0,00	34 626,00	2,34	34 626,00	2,34
Краткосрочные займы	30 000,00	2,02	25 336,00	1,71	-4 664,00	-0,31
Краткосрочная кредиторская задолженность	151 183,00	10,17	167 547,00	11,32	16 364,00	1,15
перед поставщиками и подрядчиками	31 490,00	2,12	33 525,00	2,26	2 035,00	0,14
по векселям к уплате	0,00	0,00	15 888,00	1,07	6 023,00	0,41
перед персоналом организации	10 990,00	0,74	26 620,00	1,80	15 630,00	1,06
перед гос. внебюджетными фондами	4 030,00	0,27	10 407,00	0,70	6 377,00	0,43
перед дочерними и зависимыми обществами	12 055,00	0,81	14 463,00	0,98	14 463,00	0,98
перед бюджетом	43 643,00	2,94	19 474,00	1,32	-24 169,00	-1,62
по авансам полученным	9 865,00	0,66	16 364,00	1,11	4 309,00	0,30
перед прочими кредиторами	39 110,00	2,63	30 806,00	2,08	-8 304,00	-0,55
Задолженность участникам (учредителям)	5 376,00	0,36	6 007,00	0,41	631,00	0,05
Прочие краткосрочные обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Пассивы всего:</b>	<b>1 486 260,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1 480 560,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5 700,00</b>	<b>0,00</b>

**Собственный капитал на начало года составил 1 293 889 тыс. руб., а на конец года был равен 1 234 648 тыс. руб. За год величина собственного капитала уменьшилась на 59 241 тыс. руб. при одновременном увеличении соотношения заемного и собственного капитала на 0,05.**

Снижение собственного капитала произошло за счет уменьшения резервов, фондов и нераспределенной прибыли на 59 241 (со 189 854 до 130 627 тыс. руб.).

В структуре заемного капитала долгосрочные обязательства за год выросли на 6 584 тыс. руб., а их доля увеличилась с 3,02% до 5,04%.

Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) за год снизились с 304 тыс. руб. до 25 тыс. руб. или на 91,78%, что свидетельствует о частичном погашении задолженности.

К концу года долгосрочные обязательства были представлены на 0,20% финансовыми и на 99,80% коммерческими обязательствами.

Краткосрочные обязательства за год выросли на 46 957 тыс. руб. Их доля в структуре заемного капитала сократилась с 96,98% до 94,96%.

К концу года краткосрочные обязательства были представлены на 25,68% финансовыми и на 74,32% коммерческими обязательствами.

Краткосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) за год увеличились с 30 000 тыс. руб. до 59 962 тыс. руб. или на 99,87%.

### **Структура краткосрочных обязательств**

Кредиторская задолженность за анализируемый период возросла на 16 364 тыс. руб. (с 151 183 до 167 547 тыс. руб.).

#### **Структура кредиторской задолженности**

В структуре кредиторской задолженности на конец года преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками (33 525 тыс. руб.), составляющие 20,01%. Вторыми по величине являются обязательства перед прочими кредиторами (30 806 тыс. руб.), составляющие 18,39%.

За год краткосрочные обязательства изменились следующим образом:

- перед бюджетом снизились на 24 169 тыс. руб. (с 43 643 до 19 474 тыс. руб.);
- перед поставщиками и подрядчиками возросли на 2 035 тыс. руб. (с 31 490 до 33 525 тыс. руб.);
- перед персоналом организации возросли на 15 630 тыс. руб. (с 10 990 до 26 620 тыс. руб.);
- перед государственными внебюджетными фондами возросли на 6 377 тыс. руб. (с 4 030 до 10 407 тыс. руб.);
- по векселям к уплате возросли на 6 023 тыс. руб. (с 9 865 до 15 888 тыс. руб.);
- перед дочерними и зависимыми обществами возросли на 14 463 тыс. руб. (с 0 до 14 463 тыс. руб.);
- по авансам полученным возросли на 4 309 тыс. руб. (с 12 055 до 16 364 тыс. руб.);
- перед прочими кредиторами снизились на 8 304 тыс. руб. (с 39 110 до 30 806 тыс. руб.).

## **5. Финансовые результаты**

Чистая выручка ОАО «ЕРП» за 2004 год уменьшилась в сравнении с 2003 годом на 1 027 932 тыс. руб. или 43,31% (с 2 373 309 до 1 345 377 тыс. руб.). Основная деятельность, ради осуществления которой было создано предприятие, была прибыльной.

Себестоимость реализованной продукции уменьшилась на 891 454 тыс. руб. или 39,23% (с 2 272 508 до 1 381 054 тыс. руб.).

Валовая прибыль ОАО «ЕРП» за 2004 год увеличилась на 41 842 тыс. руб. или 24,78% (с 168 845 до 210 687 тыс. руб.).

В конце года в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности.

В начале отчетного года предприятие имело прибыль от основной деятельности в размере 100 801 тыс. руб. Результат от внереализационной и операционной деятельности при этом составил -62 398 тыс. руб.

В конце отчетного года предприятие имело прибыль от основной деятельности в размере 35 677 тыс. руб. Результат от внереализационной и операционной деятельности при этом составил 83 206 тыс. руб.

От осуществления всех видов деятельности на конец года предприятие получило прибыль в размере 47 532 тыс. руб., что на 23,77% больше прибыли в начале периода, составившей 38 403 тыс. руб.

# Аналитическая таблица «Финансовые результаты»

нарастающий итог, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2003 год		За 2004 год		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Чистая выручка от реализации	2 373 309,00	100,00	1 345 377,00	100,00	-1 027 932,00	
Себестоимость реализованной продукции	2 204 464,00	92,89	1 134 690,00	84,34	-1 069 774,00	-8,55
Валовая прибыль	168 845,00	7,11	210 687,00	15,66	41 842,00	8,55
Коммерческие расходы	68 044,00	2,87	34 572,00	2,57	-33 472,00	-0,30
управленческие расходы	0,00	0,00	211 792,00	15,74	211 792,00	15,74
Результат от основной деятельности	100 801,00	4,25	35 677,00	2,65	-65 124,00	-1,60
Операционные доходы	76 657,00	3,23	81 912,00	6,09	5 255,00	2,86
Операционные расходы	96 735,00	4,06	112 599,00	8,37	15 864,00	4,31
Результат от операционной деятельности	-20 078,00	-0,85	-30 687,00	-2,26	-10 609,00	-1,41
Внереализационные доходы	14 978,00	0,63	163 486,00	12,15	148 508,00	11,52
Внереализационные расходы	57 298,00	2,41	49 593,00	3,69	-7 705,00	1,28
Результат от внереализационной деятельности	-42 320,00	-1,78	113 893,00	8,47	156 213,00	10,25
Прибыль (убыток) до налогообложения	38 403,00	1,62	47 532,00	3,53	9 129,00	1,91
Налог на прибыль и обязательные платежи	15 483,00	0,65	18 278,00	1,36	2 795,00	0,71
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>22 920,00</b>	<b>0,97</b>	<b>29 254,00</b>	<b>2,17</b>	<b>6 334,00</b>	<b>1,26</b>

# Аналитическая таблица «Финансовые показатели организации»

Наименование	Код строки	1 кв-л 2004	1 п-е 2004	9 м-в 2004	2004 год
Внеоборотные активы (стр.190, ф.1)	10	995 873,0	992 459,0	931 748,0	905 661,0
Капитал и резервы (стр.490, ф.1)	20	1 083 149,0	1 051 204,0	1 378 364,0	1 227 130,0
Собственный капитал в оборотных средствах (20-10)	30	87 276,0	58 745,0	446 616,0	321 469,0
Доля собственных средств в оборотном капитале (30/100), %	40	18,8	8,7	48,7	55,9
Выручка от продаж (стр.010, ф.2)	50	19 557,0	323 160,0	1 273 458,0	1 345 377,0
Количество месяцев в отчетном периоде	60	3	6	9	12
Среднемесячная выручка (50/60)	70	6 519,0	53 860,0	141 495,3	112 114,75
Краткосрочные обязательства (стр.690, ф.1)	80	370 454,0	612 537,0	466 014,0	241 034,0
Показатель текущей платежеспособности (80/70)	90	56,827	11,373	3,294	2,150
Оборотные активы (стр.290, ф.1)	100	463 865,0	677 287,0	916 404,0	574 899,0

Наименование	Код строки	1 кв-л 2004	1 п-е 2004	9 м-в 2004	2004 год
Коэффициент покрытия (100/80)	110	1,252	1,106	1,966	2,385
Прибыль (убыток) от продаж (стр.050, ф.2)	120	-151 640,0	-174 943,0	278 706,0	-35 677,0
Рентабельность продаж (120/50)	130	-7,754	-0,541	0,219	-0,026

## 6. Прибыль 2004 года и ее распределение

### 6.1. Расчёт величины дивидендов

1. Дивиденды на 1 привилегированную акцию (п. 10.3 устава):

$$Д1_{ПА} = \frac{\text{Чистая прибыль} \times 10 \%}{25 \% \times \text{кол-во акций}} = \frac{29\,254\,451 \times 10 \%}{25\% \times 411\,223} = 28,46 \text{ руб.}$$

2. Дивиденды на 1 обыкновенную акцию предлагается выплатить в том же размере - 28,46 руб.

3. Общая сумма прибыли, направленная на привилегированные акции:

$$28,46 \times 86\,335 = 2\,457\,094 \text{ руб.}$$

4. Общая сумма прибыли, направленная на дивиденды по обыкновенным акциям:

$$28,46 \times 324\,888 = 9\,246\,313 \text{ руб.}$$

5. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов:

$$2\,457\,094 + 9\,246\,313 = 11\,703\,407 \text{ руб.}$$

### 6.2. Расчёт базовой прибыли на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

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

При исчислении базовой прибыли (убытка) отчетного периода не учитываются дивиденды по привилегированным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2003 года составляет:

$$\frac{29\,254\,451 - 457\,094}{411\,223} = 65,17 \text{ руб.}$$

### 6.3. Разводнённая прибыль на одну акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную

степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;

при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

К конвертируемым ценным бумагам относятся привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок.

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества.

Снижения уровня базовой прибыли за счёт конвертации привилегированных акций и продажи обыкновенных акций в следующем отчётном периоде не ожидается. Разводнённая прибыль на акцию по итогам 2004 года составит 65 руб. 17 коп.

## 7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

7.1. По состоянию на 31 декабря 2004 года у ОАО «ЕРП» находятся следующие векселя третьих лиц:

№ п.п.	Принадлежность векселя	Номинал, руб.	Срок оплаты	Примечание
1	ОАО «Красфарма»	756 257,32	Не ранее 01.01.2008 г.	Гашение дебиторской задолженности по мировому соглашению
2	ОАО «Енисейторг-флот»	2 000 000,00	По предъявлению	
3	ОАО «Красноярская судовой верфь»	6 300 000,00	По предъявлению	
4	ОАО «Красноярский судоремонтный завод»	2 000 000,00	По предъявлению	
Итого:		11 056 257,32		

7.2. В течение 2005 года с высокой степенью вероятности планируется погашение следующих имеющихся у ОАО «ЕРП» векселей:

№ п.п.	Принадлежность векселя	Номинал, руб.	Срок оплаты	Примечание
1	ОАО «Енисейторг-флот»	2 000 000,00	По предъявлению	
2	ОАО «Красноярская судовой верфь»	6 300 000,00	По предъявлению	
3	ОАО «Красноярский судоремонтный завод»	2 000 000,00	По предъявлению	
Итого:		10 300 000,00		

В результате гашения перечисленных векселей на счет ОАО «ЕРП» планируется поступление денежных средств в размере 10 300 тыс. руб.

## 8. Информация об объемах операций с аффилированными лицами

Данные об объемах операций с аффилированными лицами в разрезе их двух основных групп – дочерние предприятия ОАО «ЕРП» и предприятия группы «Норильский никель» приведены в нижеследующих таблицах:

### Информация об объемах операций между ОАО «ЕРП» и его дочерними предприятиями

№ п.п.	Вид операции		Объем операций (с НДС), тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2004	
				Дт	Кт
1	2		3	4	5
1	<b>ОАО «Красноярский речной порт»</b>				<b>16038</b>
	ТМЦ и услуги от ОАО «ЕРП»:	Транспортные услуги	10259		
		Прочие услуги	1325		
		Приобретение ГСМ	22521		
		Приобретение ТМЦ	2213		
		Итого:	37408		
	ТМЦ и услуги для ОАО «ЕРП»:	Ремонт флота	9768		
		Обслуживание грузооборота	11531		
		Отстой флота	6825		
		Прочие услуги	10201		
		Погрузо-разгрузочные работы	87		
		Модернизация флота	952		
		Электроэнергия	375		
		Услуги филиалам	179		
		Итого:	39918		
2	<b>ОАО «Красноярский судоремонтный завод»</b>				<b>326</b>
	ТМЦ и услуги от ОАО «ЕРП»:	Приобретение ГСМ	5205		
		Приобретение ТМЦ	2519		
		Прочие услуги	3		
		Итого:	7727		
	ТМЦ и услуги для ОАО «ЕРП»:	Ремонт флота	69373		
		Прочие услуги	649		
		Поставки ТМЦ	379		
		Модернизация флота	18911		
		Услуги для филиалов	2379		
		Итого:	91691		

1	2		3	4	5
3	<b>ОАО «Лесосибирский порт»</b>			<b>6633</b>	
	ТМЦ и услуги от ОАО «ЕРП»:	Приобретение ГСМ	21294		
		Приобретение МПЗ	398		
		Провозная плата	602		
		Приобретение ТМЦ	999		
		Аренда	106		
		Услуги парома	21		
		Прочие услуги	2071		
		Итого:	25491		
	ТМЦ и услуги для ОАО «ЕРП»:	Обслуживание грузооборота	23291		
		Прочие услуги	9628		
		Погрузо-разгрузочные работы	13578		
		Реализация ТМЦ	535		
		Итого:	47032		
4.	<b>ОАО «Красноярская судостроительная верфь»</b>			<b>9468</b>	
	ТМЦ и услуги от ОАО «ЕРП»:	Приобретение ГСМ	422		
		Приобретение ТМЦ	50		
		Приобретение ТМЦ	12		
		Буксировка	1256		
		Итого:	1740		
	ТМЦ и услуги для ОАО «ЕРП»:	Ремонт флота	2546		
		Модернизация флота	39381		
		Итого:	41927		
5	<b>ОАО «Енисейторгфлот»</b>			<b>2096</b>	
	ТМЦ и услуги от ОАО «ЕРП»:	Аренда помещений	645		
		Аренда ОС	80		
		Итого:	725		
	ТМЦ и услуги для ОАО «ЕРП»:	Поставка ТМЦ	178		
		Услуги общепита	582		
		Услуги филиалам	100		
		Прочие услуги	98		
		Итого:	958		

### Информация об объемах операций между ОАО «ЕРП» и предприятиями группы «Норильский никель»

№ п.п.	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.03	
			Д-т	К-т
1	2	3	4	5
1.	ОАО «ГМК Норильский никель»			
	Услуги, оказанные ОАО «ЕРП» для ОАО «ГМК «НН»:			
	транспортные услуги	481386		
	сдача в аренду флота	15530		
	прочие услуги: подача, зачистка, буксировка, сбор подсланевых вод, погрузка-выгрузка, хранение, внестанционный сбор ЖД, рейдовые работы, ЖД по штемпелю, отстой флота	51107		
	приобретение угля ОАО «ЕРП» от ОАО «ГМК «Норильский никель»	4378	3528	
	Услуги, оказанные ОАО «ГМК «Норильский никель» для ОАО ЕРП: услуги портофлота	1436		1430
2	ЗАО Красноярское представительство ОАО «ГМК «НН»			
	услуги связи	5	1	
	сдача в аренду помещения ОАО «ЕРП» для ЗАО «КП ОАО «НН»	136		
3	ЗАО «Таймырская топливная компания»			
	Услуги, оказанные ОАО ЕРП для ЗАО «ТТК»:			
	продажа имущества	32999		288
	транспортные услуги	257901		7
	аренда флота	2771		
	прочие услуги: перевалка, зачистка, выкачка, погрузка, выгрузка, переадресовка, простой, подача и уборка вагонов	51910		
	Приобретение ОАО ЕРП от ЗАО «ТТК» основных средств			38
4	ОАО «Архангельский морской торговый порт»			
	Услуги, оказанные ОАО «Архангельский МТП» для ОАО «ЕРП»	9		
5	ЗАО ЗК «Полюс»   Транспортные и прочие услуги, оказанные ОАО «ЕРП» для ЗАО «Полюс»	18751	210	



## 9. Информация о государственной помощи

В 2004 году в соответствии законом Красноярского края от 25.12.2002 г. № 9-1655 «О краевом бюджете на 2004 год» по разделу 1004 «Государственная поддержка речного транспорта», целевая статья 0375 ОАО «ЕРП» было выделено получено из средств краевого бюджета субсидий на сумму 4082,0 тыс. руб.

Субсидии выделялись на покрытие убытков по пригородным пассажирским перевозкам речным транспортом, возникающим вследствие государственного регулирования тарифов на пассажирские перевозки.

Использование средств краевого бюджета осуществлено в полном объеме.

## 10. Производственная деятельность предприятия

По итогам работы за 2004 год ОАО «ЕРП» перевезено 3391,6 тысяч тонн грузов с общим грузооборотом 2499,4 млн. тоннокилометров. Выполненный объем работ соответственно на 2,1 % и 1,3 % превышает плановые показатели. Вовремя и в полном объеме завезены грузы в районы Крайнего Севера и местности, приравненные к ним.

Динамика объемов перевозок грузов характеризуются следующими показателями:

Показатели	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год
Перевозки всего, т. тонн	3122,1	3356,3	3024,1	3391,6
Грузооборот, млн. ткм	2263,6	2406,2	2274,3	2499,4
Темп перевозок, %	79,5	107,5	90,1	112,1
Темп грузооборота, %	83,8	106,3	94,5	109,9

В 2004 году доля основных потребителей транспортных услуг в общем объеме перевозок составила:

ОАО «ГМК «Норильский никель» – 49,0 %;  
ЗАО «Лесосибирский ЛДК – 1» - 13,9 %;  
ЗАО «Таймырская топливная компания» - 6,8%;  
ЗАО «Ново - Енисейский ЛХК» – 6,5%;  
ЗАО «Енисейский ЦБК» - 3,5 %;  
ЗАО «Красноярский ДОК» – 3,5 %;  
ООО «Восточно-Сибирская ЛПК» - 2,6%;  
ЗАО ЗК «Полюс» - 1,7%.

Судами пассажирского флота за навигацию перевезено 158,1 тысяч пассажиров и туристов.

Динамика объемов перевозки пассажиров и грузобагажа характеризуются следующими показателями:

Показатели	2001 год	2002 год	2003 год	2004 год
Пассажиропоток, тыс. чел.	167,2	153,0	146,6	158,1
Пассажирооборот, млн. пкм	37,4	33,5	32,8	32,5
Грузобагаж, тыс. тн	5,3	5,7	3,9	4,0
Грузооборот, млн. ткм	10,6	10,9	7,6	7,9

В отчетном периоде из русел рек добыто 1102,2 тыс. тонн нерудных строительных материалов.

За прошедший год предприятиями Общества произведено и реализовано продукции на общую сумму 22,3 млн. руб., что на 16,6 % выше аналогичного периода прошлого года.

В 2004 году общий объем доходов от торгово-коммерческой деятельности составил 171,2 млн. руб. Это в 7,8 раза меньше, чем в 2003 году. Значительное снижение объемов связано с тем, что в 2004 году пароходство в основном являлось только перевозчиком по поставкам социально значимых грузов для северных районов Красноярского края и Таймырского АО, а не поставщиком и перевозчиком, как это было в 2003 году.

## 11. Эффективность деятельности

Рентабельность собственного капитала, определяющая эффективность вложений средств собственников, на протяжении всего года была положительной и возросла с 1,77% до 2,31%, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в предприятие.

Соотношение чистой прибыли и выручки от продаж, то есть показатель рентабельности продаж по чистой прибыли, отражает ту часть поступлений, которая остается в распоряжении предприятия с каждого рубля реализованной продукции. Значение показателя в течение 2004 года увеличилось с 0,97% до 2,17%. Таким образом, у пароходства расширяются возможности самостоятельно финансировать свой оборотный капитал, не привлекая для этих целей внешние источники.

Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов на конец года составляет 51 день, краткосрочной дебиторской задолженности - 55 дней, а кредиторской задолженности - 47 дней. Таким образом, длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота кредиторской задолженности) составляет 59 дней и 25 дней в начале анализируемого периода.

**Следует обратить внимание на то, что средняя за анализируемый период величина длительности оборота чистого производственного оборотного капитала положительна, что обеспечивает платежеспособность предприятия в долгосрочном периоде.**

Если учесть, что чистый производственный оборотный капитал предприятия на конец года составляет 273 656 тыс. руб., то сокращение длительности его оборота на один день позволяет высвободить денежные средства в размере среднедневной выручки 3 737,158 тыс. руб.

Показатель длительности оборота краткосрочной задолженности по денежным платежам (39 дней), рассматриваемый как индикатор платежеспособности в краткосрочном периоде, не превышал 180 дней. Таким образом, можно предположить, что у предприятия хватит ресурсов, чтобы расплатиться с кредиторами.

### Аналитическая таблица «Эффективность деятельности»

нарастающий итог

Наименование статей	За 1 - 4 кв. 2003 г.	За 1 - 4 кв. 2004 г.	Отклонение
Рентабельность активов по прибыли до налогообложения	0,026	0,032	0,006
Рентабельность всех операций по прибыли до налогообложения	0,016	0,030	0,014
Рентабельность всех операций по чистой прибыли	0,009	0,018	0,009
Рентабельность производственных активов по результатам от основной деятельности	0,073	0,025	-0,047
Рентабельность основной деятельности	0,043	0,026	-0,016
Рентабельность продаж по чистой прибыли	0,010	0,022	0,012
Рентабельность собственного капитала	0,018	0,023	0,005

Наименование статей	За 1 - 4 кв. 2003 г.	За 1 - 4 кв. 2004 г.	Отклонение
Рентабельность активов по чистой прибыли	0,015	0,020	0,004
Оборачиваемость активов	1,659	1,072	-0,586
Оборачиваемость производственных активов	1,709	0,949	-0,760
Оборачиваемость запасов и прочих оборотных активов	14,898	7,010	-7,888
Длительность оборота запасов и прочих оборотных активов, дни	24,164	51,353	27,188
Оборачиваемость краткосрочной дебиторской задолженности	13,747	6,600	-7,147
Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности, дни	26,188	54,548	28,359
Оборачиваемость кредиторской задолженности	14,644	7,732	-6,912
Длительность оборота кредиторской задолженности, дни	24,583	46,558	21,975
Чистый производственный оборотный капитал	169 884,000	273 656,000	103 772,000
Длительность оборота чистого производственного оборотного капитала, дни	25,769	59,342	33,573
Чистый оборотный капитал (за вычетом кредиторской задолженности)	260 980,000	299 018,000	38 038,000

## 12. Финансовая устойчивость

Анализ финансовой устойчивости позволяет говорить о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который на конец года составил 0,834 (при рекомендуемом значении не менее 0,600).

**Таким образом, к концу года у ОАО «ЕРП» имелись широкие возможности привлечения дополнительных заемных средств без риска потери финансовой устойчивости.**

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом на конец года составил 1,240 (на начало 1,217) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1).

Следовательно, все долгосрочные активы финансируются за счет долгосрочных источников, что может обеспечить относительно высокий уровень платежеспособности ОАО «ЕРП» в долгосрочном периоде. При этом динамика данного показателя может быть оценена как позитивная.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил на конец года 0,559, что лучше установленного нормативного значения (0,1).

Соотношение заемного и собственного капитала на начало года равнялось 0,149, на конец года 0,199.

**Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами на конец года составил 2,077, что на 1,191 пунктов ниже его значения на начало периода (2,268) при рекомендуемом значении от 1,00 до 2,00. Таким образом, в течение года парохозяйство сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.**

Наименование показателя	2003 г.	2004 г.	Отклонение
Соотношение заемного и собственного капитала	0,149	0,199	0,051
Уровень собственного капитала	0,871	0,834	-0,037
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	1,217	1,240	0,023
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,484	0,559	0,075
Коэффициент покрытия	2,268	2,077	-0,191
Промежуточный коэффициент покрытия	1,414	1,115	-0,298
Коэффициент срочной ликвидности	0,488	0,109	-0,380
Коэффициент покрытия обязательств притоком денежных средств (коэффициент Бивера)	0,119	0,134	0,014
Интервал самофинансирования, дни	41,781	68,317	26,536

### 13. Расчеты по налогам и сборам

Состояние расчетов ОАО «ЕРП» по налогам и сборам в 2003 году приведено в нижеследующей таблице.

Задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды отсутствует.

### 14. Экономические и штрафные санкции

В 2004 году за различные нарушения начислены штрафные санкции и пени в размере 366874,45 руб., в т.ч.:

штраф за несвоевременное предоставление сведений в размере 30050 руб.,

пени за несвоевременное перечисление налогов и сборов в размере 336824,45 руб.

### 15. Персонал и оплата труда

Показатели	Ед. изм.	2003 год	2004 год	Темп роста, %
Среднесписочная численность	чел.	3234	3041	94,03
Фонд заработной платы всего	тыс. руб.	310307	347209	111,89
Фонд заработной платы списочного состава	тыс. руб.	309439	345945	111,80
Среднемесячный доход	руб.	8075	9637	119,34
Среднемесячная заработная плата	руб.	7974	9480	118,89
Выплаты социального характера	тыс. руб.	3063	4453	145,38

### 16. Природоохранные мероприятия

Природоохранные мероприятия ОАО «ЕРП» выполняются по утвержденному плану работ. Всего в 2004 году выполнено природоохранных (водоохранных) мероприятий на сумму 11576,4 тыс. руб., в том числе:

№ п.п.	Наименование мероприятий	Затраты, тыс. руб.	Информация о выполнении	Эффективность мероприятий
1	Проведение планового надзора за санитарным состоянием систем питьевого водоснабжения на судах, качества сбрасываемых с ОС-1 и ОС-3 нефтесодержащих вод	160,0	В соответствии с требованиями Наставления РД 152-011-00 плановый надзор за системами питьевого водоснабжения выполнен специалистами ЦГСЭН на транспорте	Предотвращение сбросов в водные объекты с ОС-1 и ОС-3 загрязнённых нефтесодержащих вод
2	Выполнение программы «Изучение питьевого водоснабжения на судах, качества воды на участках забора воды из реки Енисей...»	197,3	Программа выполнена совместно специалистами ЦГСЭН на транспорте и ОАО «ЕРП»	Осуществлён плановый контроль выполнения условий водопользования судами
3	Приведение в эксплуатационную готовность судового природоохранного оборудования	300,0	Природоохранное оборудование судов освидетельствовано РРР и ЦГСЭН	Предотвращение сбросов с судов загрязняющих веществ в водные объекты
4	Сдача в эксплуатацию судов природоохранного назначения	350,0	Суда природоохранного назначения освидетельствованы РРР и ЦГСЭН	Предотвращение сбросов с судов загрязняющих веществ в водные объекты
5	Подъём затонувших судов	6000,0	Подняты со дна затонов 15 разных плавсредств и фрагментов судов	Очистка р. Енисей. Предотвращение вторичных сбросов загрязняющих веществ в водные объекты

6	План модернизации и дооборудования судов по природоохранным вопросам	229,1	Выполнены работы на 5 судах.	Предотвращение сбросов с судов загрязняющих веществ в водные объекты
7	Разбойка судов на металлолом	3000,0	Разбиты на металлолом 10 судов	Утилизация списанных и поднятых со дна реки судов
8	Обеспечение судов питьевой водой, передача в канализацию сточных вод с судов	100,0	В порту Красноярск суда снабжались водой с т/х «Водолей-1», сточные воды с судов принимал «Сборщик-1»	Обеспечение плавсостава доброкачественной водой. Исключение сбросов с судов загрязнённых сточных вод
9	Зачистка береговой полосы на предприятиях пароходства	590,0	В Подтёсовской, Ермолаевской и Павловской РЭБ проведены работы по зачистке береговой полосы	Предотвращение засорения подведомственных затонов, выполнение правил содержания водоохраных зон

				реки
10	Реконструкция АЗС в Ермолаевской РЭБ	650,0	Работы выполнены в соответствии с правилами водоохранного законодательства	Выполнение правил содержания водоохраных зон водных объектов

За 2004 год ОАО "ЕРП" уплатило налог за пользование водными объектами на сумму 457,0 тыс. рублей, произвело платежей за негативное воздействие на окружающую природную среду на сумму 295,9 тыс. рублей.

Генеральный

директор

Ф.В. Михайловский

Главный

бухгалтер

А.А. Юдин

