

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-012-05-08**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

*Открытого акционерного общества*

*“Прокопьевское транспортное управление ”* за период

**с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно**

**Прокопьевск  
2008**

**Сведения об аудитор:**  
**Наименование** ООО Аудиторская фирма "Экк - Ауд"  
**ИНН / КПП** 4223021450/422301001  
**Государственная регистрация** Дата государственной регистрации – 02.10.1995  
Номер свидетельства о государственной регистрации – 258.  
Регистрирующий орган - *Администрация г. Прокопьевска*  
Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись - 1024201881340  
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 09.09.2002  
**Место нахождения** 653033, г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, 26  
**Почтовый адрес** 653033, г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, 26  
**Телефон** (38-46) 66-71-78  
**Телефакс** (38-46) 66-71-78  
**Лицензии** - на осуществление аудиторской деятельности №Е002304, выдана в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.11.2002 №255 сроком действия до 06.11.2012 г.

**Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении** Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)  
**Страхование аудиторских рисков** ПОЛИС №43-003271/05  
Открытого страхового акционерного общества «Ингосстрах»  
ПОЛИС18/05-038500  
Страховой акционерной компании «Информстрах»

**Сведения об аудируемом лице:**  
**Наименование** ОАО "Прокопьевское транспортное управление"  
**ИНН / КПП** 4223003154  
**Государственная регистрация** Дата государственной регистрации – 20.12.1993.  
Номер свидетельства о государственной регистрации – 049.  
Регистрирующий орган - *"Администрация г.Прокопьевска"*.  
Основной государственный регистрационный номер, за которым в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись - 1024201880933.  
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 28.08.2002.  
**Место нахождения** 653000, г. Прокопьевск, ул. Энергетическая,1  
**Почтовый адрес** 653000, г. Прокопьевск, ул. Энергетическая,1  
**Телефон** (38-46) 64-91-46, 64-91-49  
**Телефакс** (38-46) 64-91-30  
**Лицензии** Вид деятельности: перевозка грузов промышленных предприятий  
Лицензия №0149-ТС от 25.12.2003 г. на право технического обслуживания и ремонт технических средств, используемых на железнодорожном транспорте, сроком действия 5 лет, выдана МПС РФ;  
Лицензия серия ПРД №02387 от 09.03.04 г. на право осуществления погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте, сроком действия 5 лет, выдана МПС РФ;

Лицензия №39-ЭВ-000/599 от 08.09.2003 г. на право эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, сроком действия 5 лет, выдана Госгортехнадзором России; Лицензия № 0141-ПС от 16.09.2003 г. на техническое обслуживание и ремонт подвижного состава на ж/д транспорте, срок действия 5 лет, выдана МПС РФ; Лицензия Д 383079 рег. № 30015619 от 17.11.2003 г. на право деятельности по хранению нефти, газа и продуктов их переработки, сроком действия 5 лет, выдана Минэнерго РФ.

**Генеральному директору  
ОАО «Прокопьевское  
транспортное управление»  
Рубану В.Д.**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности *Открытого акционерного общества «Прокопьевское транспортное управление»* (далее – *«Общество»*) за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность *«Общества»* состоит из:

- 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);
- пояснительной записки.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет руководство *«Общества»*. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;
- внутрифирменными стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность *«Общества»* не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных

руководством "Общества", а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность *Открытого акционерного общества «Прокопьевское транспортное управление»* отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 г. включительно.

Директор "ООО Аудиторская фирма  
"Экк-Ауд"



Н.М.Новикова

Руководитель проверки  
(квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита №К 020003 с неограниченным сроком действия)

Н.В.Бардакова

29 мая 2008 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2007 г.

Организация ОАО "Прокопьевское транспортное управление " по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт по ОКВЭД

Организационно-правовая форма Открытое акционерное общество форма собственности по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

653000, г.Прокопьевск, ул.Энергетическая, 1

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2007 12 31	
00166634	
4223003154/422301001	
60.10.2	
47	41
384	

Дата утверждения **31.03.2008**  
Дата отправки / принятия **31.03.2008**

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	100275	94926
Незавершенное строительство	130	55934	76950
Долгосрочные финансовые вложения	140	32994	32994
Отложенные налоговые активы	145	1692	(650)
<b>Итого по разделу I</b>		<b>190895</b>	<b>204220</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	20153	16338
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	18569	14980
готовая продукция и товары для перепродажи	214	31	43
расходы будущих периодов	216	1553	1315
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1699	1993
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	24074	36267
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	17011	24965
Краткосрочные финансовые вложения	250	499	520
Денежные средства	260	68	1814
Прочие оборотные активы	270	126	-
<b>Итого по разделу II</b>		<b>46619</b>	<b>56932</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>261152</b>	<b>261152</b>



ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	37	37
Добавочный капитал	420	206325	206325
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(33217)	(31735)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>173145</b>	<b>174627</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	515	1631	1161
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>1631</b>	<b>1161</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	15010	22021
Кредиторская задолженность	620	38911	54526
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	7078	20094
задолженность перед персоналом организации	622	8655	9982
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2191	2500
задолженность по налогам и сборам	624	4020	4272
прочие кредиторы	625	16967	17677
Резервы предстоящих расходов	650	8817	8817
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>62738</b>	<b>85364</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>237514</b>	<b>261151</b>

<b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
Арендованные основные средства	910	8845	8845
в том числе по лизингу	911	5567	5567
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	6069	8113
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	7140	1540

Руководитель

*Р.В.*  
(подпись)

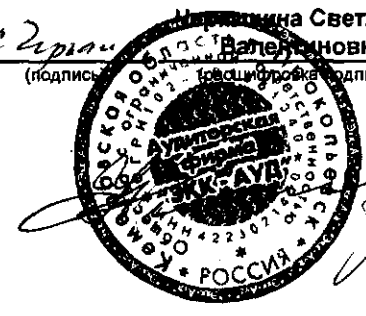
Рубан Виктор Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*С.С.*  
(подпись)

Муромкина Светлана Валерьевна  
(расшифровка подписи)

31 Марта 2008 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
2007	12	31
00166634		
4223003154/422301001		
60.10.2		
47		41
384		

Организация ОАО " Прокопьевское транспортное управление " по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	303570	266384
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(293511)	(259917)
Валовая прибыль	029	10059	6467
Прибыль (убыток) от продаж	050	10059	6467
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	9	49
Проценты к уплате	070	(2362)	(1456)
Прочие доходы	090	40135	17656
Прочие расходы	100	(43486)	(23821)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	4355	(1105)
Отложенные налоговые активы	141	(2342)	(1279)
Отложенные налоговые обязательства	142	470	547
Текущий налог на прибыль	150	(1002)	(721)
Налоговые санкции	180	1	(172)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	1482	(2730)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1828	1718



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	981	-	1048
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	229
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	36	197	153	214
Отчисления в оценочные резервы	250	X	3945	X	2261
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	66	1183	187	1552

Руководитель

*[Handwritten Signature]*  
(подпись)

Рубан Виктор Дмитриевич

(расшифровка подписи)

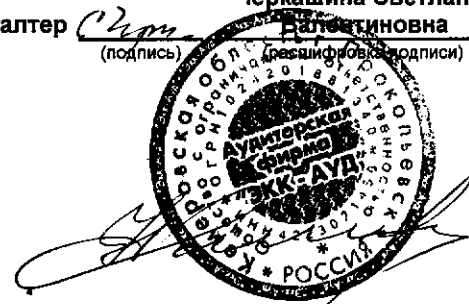
Главный бухгалтер

*[Handwritten Signature]*  
(подпись)

Черкашина Светлана Валентиновна

(расшифровка подписи)

31 Марта 2008 г.





**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "Прокопьевское транспортное управление "

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

КОДЫ		
0710003		
2007	12	31
00166634		
4223003154/422301001		
60.10.2		
47	41	
384		

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	37	206325	-	(30487)	175875
Остаток на 1 января предыдущего года	030	37	206325	-	(30487)	175875
Чистая прибыль	032	X	X	X	(1947)	(1947)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	37	206325	-	(33217)	173145
Остаток на 1 января отчетного года	100	37	206325	-	(33217)	173145
Чистая прибыль	102	X	X	X	1482	1482
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	37	206325	-	(31735)	174627



## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Оценочные резервы:</b>					
<b>Резервы по сомнительным долгам</b> (наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	8064	2261	(7135)	3190
данные отчетного года	172	3190	3945	(5840)	1295
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
<b>По ремонту основных средств</b> (наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	12023	10126	(13332)	8817
данные отчетного года	182	8817	7027	(7027)	8817

Форма 0710003 с.3

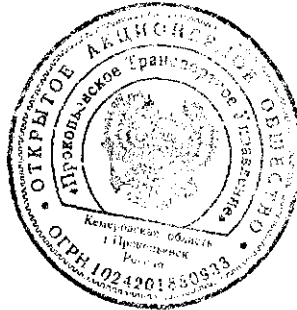
## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	173145	174628

Руководитель *Рубан* Рубан Виктор Дмитриевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *С Черкашина* Черкашина Светлана Валентиновна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2008 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО " Прокопьевское транспортное управление "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт

Организационно - правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

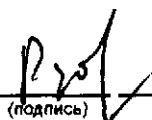
КОДЫ		
0710004		
2007	12	31
00166634		
4223003154/422301001		
60.10.2		
47		41
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	61	1962
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	388590	367415
Прочие доходы	110	4733	19090
Денежные средства, направленные:	120	(375000)	(330026)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(158411)	(149711)
на оплату труда	160	(122181)	(103301)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2406)	(1446)
на расчеты по налогам и сборам	180	(87674)	(73872)
на прочие расходы	190	(4328)	(1696)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	18323	56479
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	10430	24
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	3700	2220
Полученные проценты	240	9	49
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(36155)	(46443)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(2062)	(7127)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(24078)	(51277)



1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	177535	42255
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(168035)	(47857)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(1999)	(1500)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	<b>430</b>	<b>7501</b>	<b>(7102)</b>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	1746	(1900)
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>450</b>	<b>1807</b>	<b>62</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

  
(подпись)

**Рубан Виктор Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

**Черкашина Светлана Валентиновна**

(расшифровка подписи)

31 Марта 2006 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2007	12	31
00166634		
4223003154/422301001		
60.10.2		
47	41	
384		

Организация ОАО " Прокопьевское транспортное управление " по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности  
Открытое акционерное общество по  
ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

**Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	28	-	-	28
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	28	-	-	28

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	28	28
в том числе:			
Программный комплекс РИК-НЕТ	051	28	28
	052	-	-
	053	-	-



## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	30565	196	(7775)	22986
Сооружения и передаточные устройства	075	196462	-	(1751)	194711
Машины и оборудование	080	52500	20223	(470)	72253
Транспортные средства	085	187737	1217	(10914)	178039
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	3193	140	(24)	3308
Другие виды основных средств	110	135	12	(45)	102
Земельные участки и объекты природопользования	115	1230	-	-	1230
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>471822</b>	<b>21788</b>	<b>(20980)</b>	<b>472630</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	371548	377704
в том числе:			
других	143	371548	377704
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	8845	8845
в том числе:			
Здание промышленное на ЦЗХ	161	3278	3278
Колесный погрузчик DRESSTA 534C	162	5567	5567



**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	9	9	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	50	71
Предоставленные займы	525	-	-	449	449
Прочие	535	32985	32985	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>32994</b>	<b>32994</b>	<b>499</b>	<b>520</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код	3	4
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	24074	36267
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	17011	24965
авансы выданные	612	3620	8527
прочая	613	3444	2775
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>24074</b>	<b>36267</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	53921	76547
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	7078	20096
авансы полученные	642	15097	16377
расчеты по налогам и сборам	643	4020	4272
кредиты	644	15010	22021
прочая	646	12717	13781
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>53921</b>	<b>76547</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Материальные затраты	710	91513	81500
Затраты на оплату труда	720	132549	113835
Отчисления на социальные нужды	730	33831	29215
Амортизация	740	19701	19082
Прочие затраты	750	15918	16285
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>293511</b>	<b>259917</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(238)	277
резервов предстоящих расходов	767	(3206)	-

Руководитель

*РМ*  
(подпись)

Рубан Виктор Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*С.С.*  
(подпись)

Черкашина Светлана

Валентиновна

(подпись)

31 Марта 2008 г.



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2007 ГОД.

### 1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование : Открытое Акционерное Общество «Прокопьевское транспортное управление».

1.2. Юридический адрес: 653000, г. Прокопьевск, Кемеровской обл., ул. Энергетическая, 1

1.3. Почтовый адрес: 653000, г. Прокопьевск, Кемеровской обл., ул. энергетическая, 1.

1.4. Дата государственной регистрации: 20 декабря 1993 года. Основной государственный регистрационный номер № 1024201880933.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 36759 рублей. Состав акционеров: 16 (шестнадцать) физических лиц, 7 (семь) юридических лиц. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту.

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов, их стоимость списывается в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях контроля использования и сохранности организован количественный учет данной группы материальных ценностей.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средним фактическим ценам приобретения.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и по предстоящим расходам на ремонт тепловозов и ремонт верхнего строения пути.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по факту отгрузки, т.е. по мере выполнения работ, услуг.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средних фактических цен приобретения.

2.2.4. срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. По амортизируемому имуществу, приобретенному с 2006 года начисляется амортизационная премия в размере 10% от первоначальной стоимости.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу средних фактических цен приобретения.



2.2.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов на ремонт тепловозов.

2.2.8. Регистры налогового учета формируются как с помощью компьютерной техники, так и вручную на основании данных бухгалтерского учета.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является деятельность промышленного железнодорожного транспорта.

Выручка за 2007 год составила 303570 тыс. руб. (без учета НДС), себестоимость услуг составила 293511 тыс. руб., прибыль 10059 тыс.руб.

3.1.2. Чистым финансовым результатом является прибыль 1482 тыс.руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2007 года составила 36267 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2007 года составила 76547 тыс. руб.

### 4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2007год	За 2006 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	873	833	+ 40
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	132549	113835	+ 18714
3.	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	33831	29215	+ 4616

### 5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2007	На 31.12.2006	Изменения
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	174628	173145	+ 1483
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	37	37	

Генеральный директор ОАО ПТУ

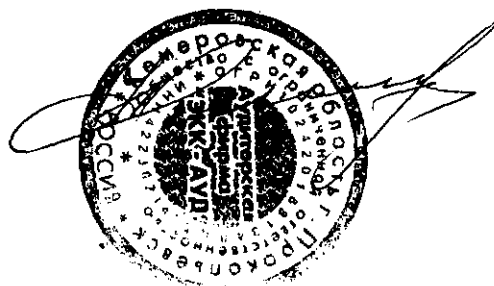
*Рубан В.Д.*

Рубан В.Д.

Главный бухгалтер



Черкашина С.В.



ОАО "ПТУ"

Отчетность на 31.12.2007

Исполнитель Бардакова Н.В.

Дата 28.052008

## РАСЧЕТ УРОВНЯ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Финансовый показатель		Уровень существенности			
Наименование	Величина	минимум		максимум	
		в %	Значение	в %	значение

**Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)**

тыс. руб.

Показатель	Величина	в %	Значение	в %	значение
Прибыль	4355	5	217,75	10	435,5
Доходы	343714	2	6874,28	4	13748,56
Расходы	339359	2	6787,18	4	13574,36

**Баланс предприятия**

тыс. руб.

Показатель	Величина	в %	Значение	в %	значение
Общая стоимость имущества	261152	3	7834,56	6	15669,12
Оборотные активы	56932	5	2846,6	10	5693,2
Краткосрочные обязательства	85364	5	4268,2	10	8536,4

Рентабельность (убыточность) =

$$\frac{4355}{339359} * 100\% = 1,28\%$$

Уровень существенности для формы № 2 :

в 0 мин. 6800 макс. 13700

Уровень существенности для баланса:

в 0 мин. 5000 макс. 10000