

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-030-06-09**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**

*Открытого акционерного общества*

*“Прокопьевское транспортное управление ” за период*

**с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно**

**Прокопьевск  
2009**

**Сведения об аудитор:**

Наименование  
ИНН / КПП  
Государственная  
регистрация

ООО Аудиторская фирма "Экк - Ауд"  
4223021450/422301001  
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

Место нахождения  
Почтовый адрес  
Телефон  
Телефакс  
Лицензии

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 09.09.2002  
653033, г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, 26  
653033, г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, 26  
(38-46) 66-71-78  
(38-46) 66-71-78  
- 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  
Страхование аудиторских  
рисков

Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных  
Аудиторов" (ИПАР)

ПОЛИС №43-003271/05  
Открытого страхового акционерного общества  
«Ингосстрах»  
ПОЛИС18/05-038500  
Страховой акционерной компании «Информстрах»

**Сведения об аудируемом лице:**

Наименование  
ИНН / КПП  
Государственная  
регистрация

Открытое акционерное общество "Прокопьевское  
транспортное управление"  
4223003154/422301001  
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.

Место нахождения  
Почтовый адрес  
Телефон  
Телефакс  
Лицензии

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 28.08.2002.  
653000, г. Прокопьевск, ул. Энергетическая,1  
653000, г. Прокопьевск, ул. Энергетическая,1  
(38-46) 64-91-46, 64-91-49  
(38-46) 64-91-30  
Вид деятельности: перевозка грузов промышленных  
предприятий  
- Лицензия № ВП-68-00-11-08 (Ж) г. от 30.01.09 г. на право  
транспортировки воспламеняющихся, взрывоопасных,  
окисляющихся веществ, сроком действия до 30.01.2014,  
выдана Федеральной службой по экологическому,  
технологическому и атомному надзору;  
- Лицензия № ВП-68-001-094 (К) от 22.01.09 г., на право  
использования и эксплуатации оборудования для

осуществления работ под давлением, сроком действия до 22.01.2014 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;

- Лицензия № КЕМ 01365 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 01.03.2018 г., выдана Министерством природных ресурсов РФ, зарегистрирована Управлением по недропользованию по Кемеровской области;

- Лицензия № 420828 на перевозку грузов железнодорожным транспортом, сроком действия до 14.07.2010 г.;

- Лицензия № ОТЭ -68-00-11-78 (42) от 01.04.09 г., на размещение опасных отходов, сроком действия до 01.04.2014 г., выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;

- Лицензия Л 544 324 от 17.01.05, № ГС-6-42-02-27-0-4223003154-001856-4 на строительство зданий и сооружений I и II уровня ответственности, выдана Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству, сроком до 17.01.2010 г.

*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 2008 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 числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления 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.

На основе полученных аудиторских доказательств и в соответствии с профессиональным суждением аудитора, существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности *Общества* продолжить свою деятельность – отсутствует.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность *Открытого акционерного общества «Прокопьевское транспортное управление»* отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Директор "ООО Аудиторская фирма  
"Экк-Ауд"

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



Н.М.Новикова

Н.В.Бардакова

8 июня 2009 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД	<b>КОДЫ</b>	
Дата (год, месяц, число)	<b>2008 12 31</b>	
Организация <u>ОАО " Прокопьевское транспортное управление "</u> по ОКПО	<b>00166634</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН	<b>4223003154/422301001</b>	
Вид деятельности <u>промышленный железнодорожный транспорт</u> по ОКВЭД	<b>60.10.2</b>	
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u> по ОКФС / ОКФС	<b>47</b>	<b>41</b>
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	<b>384</b>	
Местонахождение (адрес) <u>653000, г. Прокопьевск, ул. Энергетическая, 1</u>		

Дата утверждения **30.03.2009**  
Дата отправки / принятия **30.03.2009**

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	94926	187124
Незавершенное строительство	130	76950	4095
Долгосрочные финансовые вложения	140	32994	17424
Отложенные налоговые активы	145	(650)	2029
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>204220</b>	<b>210672</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	16338	16770
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	14980	15080
готовая продукция и товары для перепродажи	214	43	33
расходы будущих периодов	216	1315	1657
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1993	91
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	36267	36554
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	24933	31747
Краткосрочные финансовые вложения	250	520	72
Денежные средства	260	1814	121
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>56932</b>	<b>53608</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>261152</b>	<b>264280</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	(31735)	(47173)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>174628</b>	<b>159189</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства	515	1161	1736
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>1161</b>	<b>1736</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	22021	16913
Кредиторская задолженность	620	54526	81934
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	20096	36431
задолженность перед персоналом организации	622	9982	10308
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2500	2629
задолженность по налогам и сборам	624	4272	15184
прочие кредиторы	625	17676	17382
Резервы предстоящих расходов	650	8817	4508
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>85364</b>	<b>103355</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>261152</b>	<b>264280</b>

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	8845	5567
в том числе по лизингу	911	5567	5567
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	8113	5265
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	154	19363

Руководитель

*Рубан Виктор Дмитриевич*  
(подпись)

Рубан Виктор Дмитриевич

(расшифровка подписи)

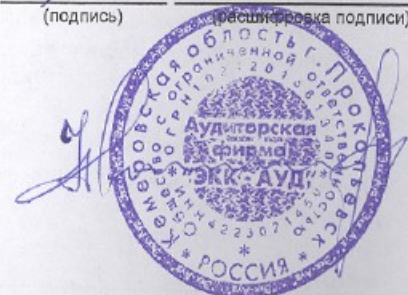
Главный бухгалтер

*Черкашина Светлана Валентиновна*  
(подпись)

Черкашина Светлана Валентиновна

(расшифровка подписи)

30 Марта 2009 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

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

КОДЫ		
0710002		
2008	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>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	377702	303570
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(382952)	(293511)
Валовая прибыль	029	(5250)	10059
Прибыль (убыток) от продаж	050	(5250)	10059
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	10	9
Проценты к уплате	070	(2235)	(2362)
Прочие доходы	090	19820	40135
Прочие расходы	100	(29863)	(43486)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(17518)	4355
Отложенные налоговые активы	141	2679	(2342)
Отложенные налоговые обязательства	142	(574)	470
Текущий налог на прибыль	150	-	(1002)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	-	1
Налоговые санкции	181	(26)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(15439)	1482
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		1828



**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	-	2518	-	981
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	2346	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	219	248	36	197
Отчисления в оценочные резервы	250	X	7156	X	3945
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	108	72	66	1183



Руководитель

*[Handwritten signature]*  
(подпись)

Рубан Виктор Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*  
(подпись)

Черкашина Светлана Валентиновна

(расшифровка подписи)

30 Марта 2009 г.





**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2008	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

по

Открытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения \_\_\_\_\_ тыс руб

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	-	(33217)	173145
Остаток на 1 января предыдущего года	030	37	206325	-	(33217)	173145
Чистая прибыль	032	X	X	X	1482	1482
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	37	206325	-	(31735)	174628
Остаток на 1 января отчетного года	100	37	206325	-	(31735)	174628
Чистая прибыль	102	X	X	X	(15438)	(15438)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	37	206325	-	(47173)	159190



## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Оценочные резервы:</b>					
Резервы по сомнительным долгам (наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	3190	3945	(5840)	1295
данные отчетного года	172	1295	7156	(8449)	2
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
По ремонту основных средств (наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	8817	7027	(7027)	8817
данные отчетного года	182	8817	11709	(16018)	4508

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	174628	159189

Руководитель

(подпись)

**Рубан Виктор Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Черкашина Светлана Валентиновна**

(расшифровка подписи)

30 Марта 2009 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

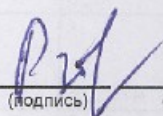
Организация <u>ОАО " Прокопьевское транспортное управление "</u>	Форма №4 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710004		
Вид деятельности <u>промышленный железнодорожный транспорт</u>	по ОКПО	2008	12	31
Организационно - правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКВЭД	00166634		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	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	1808	61
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	472328	388590
Прочие доходы	110	3063	4733
Денежные средства, направленные:	120	(416514)	(375000)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(181131)	(158411)
на оплату труда	160	(144400)	(122181)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2201)	(2406)
на расчеты по налогам и сборам	180	(86692)	(87674)
на прочие расходы	190	(2090)	(4328)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	58877	18323
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	604	10430
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	245	3700
Полученные проценты	240	10	9
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(43233)	(36155)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(5245)	(2062)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(118)	-
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	(4767)	(24078)



1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	186900	177535
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(198115)	(168035)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(1620)	(1999)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	(12835)	7501
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(1695)	1746
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	113	1807
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

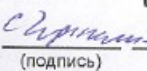
Руководитель

  
(подпись)

**Рубан Виктор Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

**Черкашина Светлана Валентиновна**

(расшифровка подписи)

30 Марта 2009 г.





**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ		
		0710005		
Дата (год, месяц, число)		2008	12	31
		00166634		
Организация <u>ОАО " Прокопьевское транспортное управление "</u>	по ОКПО	4223003154/422301001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	60.10.2		
Вид деятельности <u>промышленный железнодорожный транспорт</u>	по ОКВЭД	47	41	
Организационно-правовая форма	форма собственности	384		
<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКФС/ОКОПФ			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ			

**Нематериальные активы**

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



### Основные средства

Форма 0710005 с. 2

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	22986	88339	(12)	111313
Сооружения и передаточные устройства	075	194711	2456	-	197167
Машины и оборудование	080	72253	18020	(1810)	88463
Транспортные средства	085	178039	278	(756)	177561
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	3308	5090	(857)	7541
Другие виды основных средств	110	102	102	-	204
Земельные участки и объекты природопользования	115	1230	-	-	1230
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>472629</b>	<b>114285</b>	<b>(3435)</b>	<b>583479</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	377704	396355
в том числе:			
других	143	377704	396355
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	8845	5567
в том числе:			
Здание промышленное на ЦЗХ	161	3278	-
Колесный погрузчик DRESSTA 534С	162	5567	5567
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	4480	4480



**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	-	-	72	72
Предоставленные займы	525	-	-	449	-
Прочие	535	32984	17424	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>33003</b>	<b>17433</b>	<b>520</b>	<b>72</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	36267	36554
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	24965	31747
авансы выданные	612	8527	1393
прочая	613	2775	3415
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>36267</b>	<b>36554</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	76547	98847
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	20096	36431
авансы полученные	642	11115	14757
расчеты по налогам и сборам	643	4272	15184
кредиты	644	22021	16913
прочая	646	19043	15562
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>76547</b>	<b>98847</b>

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	139840	91513
Затраты на оплату труда	720	157120	132549
Отчисления на социальные нужды	730	39779	33831
Амортизация	740	21619	19701
Прочие затраты	750	24594	15918
Итого по элементам затрат	760	382952	293512
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	343	(238)
резервов предстоящих расходов	767	(4309)	-

Руководитель   
(подпись)

**Рубан Виктор Дмитриевич** Главный бухгалтер  
(расшифровка подписи)

 **Черкашина Светлана Валентиновна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2009 г.



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2008 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 2008 год составила 377702 тыс. руб. (без учета НДС), себестоимость услуг составила 382952 тыс. руб., убыток 5250 тыс.руб.

3.1.2. Чистым финансовым результатом является убыток 15439 тыс.руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 36554 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 98847 тыс. руб.

### 4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2008год	За 2007 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	914	873	+ 41
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	157120	132549	+ 24571
3.	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	39779	33831	+ 5948

### 5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2008	На 31.12.2007	Изменения
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	159189	174628	- 15439
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	37	37	

Генеральный директор ОАО ПТУ

Рубан В.Д.

Главный бухгалтер

Черкашина С.В.



# ЛИЦЕНЗИЯ № Е 002304 НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приказом Министерства финансов Российской Федерации  
от 6 ноября 2002 года № 255

ООО "Аудиторская фирма "Экк-Ауд"

(фамилия, имя, отчество аудитора, организационно-правовая форма и наименование аудиторской организации в дательном падеже)

653033, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, д. 26

(место жительства аудитора, место нахождения аудиторской организации)

(данные документа, удостоверяющего личность аудитора)

ИНН 4223021450; ОГРН 1024201881340

(ИНН аудитора, аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности в течение пяти лет с указанной даты принятия решения о предоставлении настоящей лицензии.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное



Срок действия лицензии продлен до 6 ноября 2012 года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное



Срок действия лицензии продлен до \_\_\_\_\_ года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное

(подпись)  
Печать

Срок действия лицензии продлен до \_\_\_\_\_ года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное

(подпись)  
Печать

Копия выдана  
Директор  
ООО "Экк-Ауд"



Губинский Н.М.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ (РОССИЯ)

**СВИДЕТЕЛЬСТВО**  
**о государственной регистрации**  
**(перерегистрации) юридического лица**

Учред.документы приведены в соответствие с ФЗ 14.10.1999

Регистрационный номер 258 от 02.10.1995 г.

Свидетельство выдано КОПФ - 65 Общество с ограниченной  
(наименование юридического лица)  
ответственностью аудиторская фирма "Экк-Ауд"

Форма собственности КФС - 16 Частная

Учредители СООГУ 07774

Местонахождение 653033 Кемеровская область г.Прокопьевск

Гагарина пр-т д.26

Основные виды деятельности /ОКОНХ/

84400

84500

М.П.



Должностное лицо Начальник ОРСПД

Подпись Е.Г. МЫПЛЯКОВА



*Копия верна  
Директор  
ООО КОПФ "Экк-Ауд"*

*Начальник И.И.*



Форма №

Р 5 7 0 0 1

Министерство Российской Федерации по налогам и сборам

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Экк-Ауд"  
(полное наименование юридического лица с указанием организационно-правовой формы)

ООО "Аудиторская фирма "Экк-Ауд"  
(сокращенное наименование юридического лица)

(фирменное наименование)

зарегистрировано Адм. Г. ПРОКОПЬЕВСКА Кемеровской области  
(наименование регистрирующего органа)

02 октября 1995 № 258  
(дата) (месяц прописью) (год)

за основным государственным регистрационным номером

1	0	2	4	2	0	1	8	8	1	3	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Дата внесения записи 09 сентября 2002  
(дата) (месяц прописью) (год)

Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Прокопьевску Кемеровской области  
(Наименование регистрирующего органа)

Руководитель  
МНС России

Инспекция



А.П. Чапаев  
(подпись, ФИО)

*Менеджер  
Директор  
ООО ФФ Экк-Ауд*



Серия 42 № 002300115