

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-039-05-10

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Открытого акционерного общества

“Прокопьевское транспортное управление ” за период

с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно

Прокопьевск
2010

	Сведения об аудиторе:
Наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Экк - Ауд"</i>
ИНН / КПП	4223021450/422301001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 02.10.1995 Номер свидетельства о государственной регистрации – 258. Регистрирующий орган - <i>Администрация г. Прокопьевска</i> 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	653024, 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" (ИПАА) ОРН 10202007295
Страхование аудиторских рисков	ПОЛИС № 58-000017-00/10 Открытое акционерное общество «Государственная страховая компания «Югория»

	Сведения об аудируемом лице:
Наименование	<i>Открытое акционерное общество "Прокопьевское транспортное управление"</i>
ИНН / КПП	4223003154/422301001
Государственная регистрация	Дата государственной регистрации – 20.12.1993. Номер свидетельства о государственной регистрации – 049. Регистрирующий орган - <i>"Администрация г.Прокопьевска"</i> . 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 железнодорожным транспортом - 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 2009 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 30.12.2008 г. № 307-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;

- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 2009 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 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

20 мая 2010 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>ОАО " Прокопьевское транспортное управление "</u>	2009 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	00166634	
Вид деятельности <u>промышленный железнодорожный транспорт</u>	4223003154/422301001	
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	60.10.2	
Открытое акционерное общество	47	41
Единица измерения <u>тыс руб</u>	384	
Местонахождение (адрес) 653000, РФ, Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Энергетическая, 1		

Дата утверждения	28.10.2009
Дата отправки / принятия	28.10.2009

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	187124	171666
Незавершенное строительство	130	4095	2607
Долгосрочные финансовые вложения	140	17424	17424
Отложенные налоговые активы	145	2029	753
Итого по разделу I	190	210672	192450
II. Оборотные активы			
Запасы	210	16770	18905
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	15080	16713
готовая продукция и товары для перепродажи	214	33	20
расходы будущих периодов	216	1657	2172
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	91	60
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	36554	53351
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	31747	50563
Краткосрочные финансовые вложения	250	72	72
Денежные средства	260	121	104
Итого по разделу II	290	53608	72492
БАЛАНС	300	264280	264942



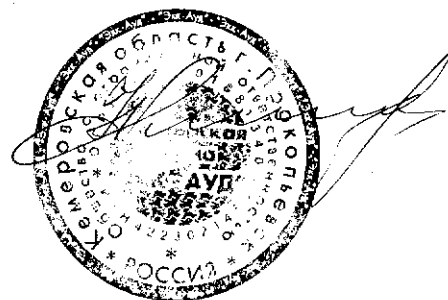
ПАССИВ	Уд строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	37	37
Добавочный капитал	420	206325	206325
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(47173)	(48416)
Итого по разделу III	490	159189	157946
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	1736	1752
Итого по разделу IV	590	1736	1752
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	16913	6702
Кредиторская задолженность	620	81934	94034
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	36431	51733
задолженность перед персоналом организации	622	10308	9587
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2629	2559
задолженность по налогам и сборам	624	15184	13993
прочие кредиторы	625	17381	16162
Резервы предстоящих расходов	650	4508	4508
Итого по разделу V	690	103355	105244
БАЛАНС	700	264280	264942

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	5567	-
в том числе по лизингу	911	5567	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	5265	3226
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	19363	66735

Руководитель Рубан Виктор Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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

29 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 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 _____

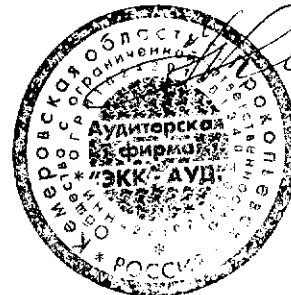
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
2009	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
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	327058	377702
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(309288)	(382952)
Валовая прибыль	029	17770	(5250)
Прибыль (убыток) от продаж	050	17770	(5250)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	10
Проценты к уплате	070	(2763)	(2235)
Прочие доходы	090	19948	19820
Прочие расходы	100	(34788)	(29863)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	167	(17518)
Отложенные налоговые активы	141	(1276)	2679
Отложенные налоговые обязательства	142	(17)	(574)
Текущий налог на прибыль	150	(112)	-
Налоговые санкции	180	(5)	(26)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1243)	(15439)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1372	2099



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	-	426	-	2518
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	4	-	2346
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	90	379	219	248
Отчисления в оценочные резервы	250	X	17477	X	7156
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	176	31	108	72

Руководитель

Рубан
(подпись)

Рубан Виктор
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

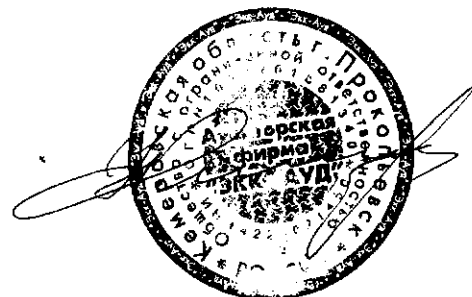
Главный бухгалтер

С. Черкашина
(подпись)

Черкашина Светлана
Валентиновна

(расшифровка подписи)

29 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 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

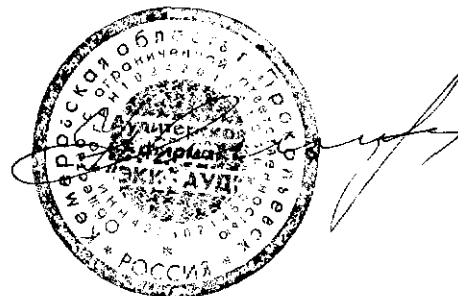
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
00166634		
4223003154/422301001		
60.10.2		
47	41	
384		

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	-	(31735)	174627
Остаток на 1 января предыдущего года	030	37	206325	-	(31735)	174627
Чистая прибыль	032	X	X	X	(15438)	(15438)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	37	206325	-	(47173)	159189
Остаток на 1 января отчетного года	100	37	206325	-	(47173)	159189
Чистая прибыль	102	X	X	X	(1243)	(1243)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	37	206325	-	(48416)	157946



II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам					
<small>(наименование резерва)</small>					
данные предыдущего года	171	1295	7156	(8449)	2
данные отчетного года	172	2	17477	(11839)	5640
Резервы предстоящих расходов:					
По ремонту основных средств					
<small>(наименование резерва)</small>					
данные предыдущего года	181	8817	11709	(16018)	4508
данные отчетного года	182	4508	7908	(7908)	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	159189	157946

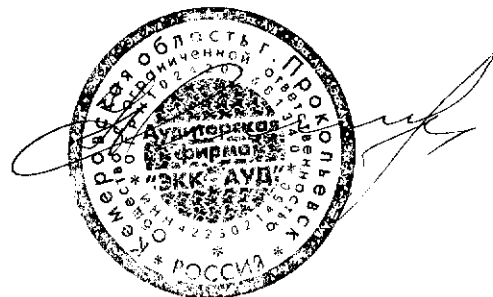
Руководитель


 Виктор Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Черкашина Светлана
 Валентиновна
(расшифровка подписи)

29 Марта 2010 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 Организация ОАО " Прокопьевское транспортное управление " по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 4223003154/422301001
 Вид деятельности промышленный железнодорожный транспорт по ОКВЭД _____
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС _____
Открытое акционерное общество
 Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
2009	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
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	113	1808
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	372407	472328
Прочие доходы	110	5005	3063
Денежные средства, направленные:	120	(354749)	(416499)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(129064)	(181131)
на оплату труда	160	(124561)	(144400)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2955)	(2201)
на расчеты по налогам и сборам	180	(95782)	(86692)
на прочие расходы	190	(2387)	(2075)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	22663	58892
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	18	604
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	1932	245
Полученные проценты	240	-	10
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(7108)	(43233)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(1932)	(5245)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(200)	(118)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(7290)	(47737)



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	220750	186900
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(230950)	(198115)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(458)	(1620)
Погашение кредиторской задолженности	410	(4732)	(15)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(15390)	(12850)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(17)	(1695)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	96	113
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

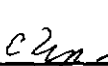
Руководитель


 (подпись)

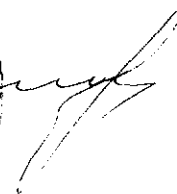
**Рубан Виктор
Дмитриевич**
 (расшифровка подписи)


29 Марта 2010 г.

Главный бухгалтер


 (подпись)

**Черкашина Светлана
Валентиновна**
 (расшифровка подписи)



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		К О Д Ы		
		0710005		
Форма №5 по ОКУД	Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация <u>ОАО "Прокопьевское транспортное управление"</u>	по ОКПО	00166634		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4223003154/422301001		
Вид деятельности <u>промышленный железнодорожный транспорт</u>	по ОКВЭД	60.10.2		
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>	форма собственности	47	41	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

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

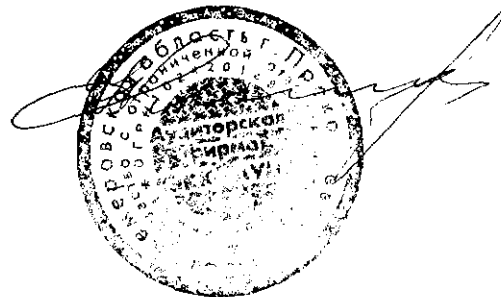
Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	28	28
в том числе:			
Программный комплекс РИК-НЕТ	051	28	28
	052	-	-
	053	-	-



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	111313	2984	(9)	114288
Сооружения и передаточные устройства	075	197167	-	-	197167
Машины и оборудование	080	88463	1049	(348)	89164
Транспортные средства	085	177561	407	(69)	177899
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	7541	2470	(72)	9939
Другие виды основных средств	110	204	25	(22)	207
Земельные участки и объекты природопользования	115	1230	795	-	2025
Итого	130	583479	7730	(520)	590689

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	396055	419023
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	196953	210576
других	143	199102	208447
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	5567	-
в том числе:			
Колесный погрузчик DRESSTA 534C	161	5567	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	4480	4480



Финансовые вложения

Форма от 10.09.09 г.

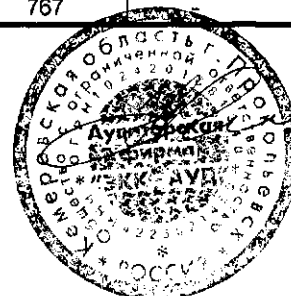
Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	9	9	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	72	72
Прочие	535	17415	17415	-	-
Итого	540	17424	17424	72	72

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код	3	4
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	36554	53351
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	31747	50563
авансы выданные	612	1393	900
прочая	613	3415	1889
Итого	630	36554	53351
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	98847	100736
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	36431	51733
авансы полученные	642	14757	8241
расчеты по налогам и сборам	643	15184	13993
кредиты	644	16913	6702
прочая	646	15562	20067
Итого	660	98847	100736

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	95463	139840
Затраты на оплату труда	720	133581	157120
Отчисления на социальные нужды	730	34073	39779
Амортизация	740	23108	21619
Прочие затраты	750	23063	24594
Итого по элементам затрат	760	309288	382952
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	515	343
резервов предстоящих расходов	767		(4309)



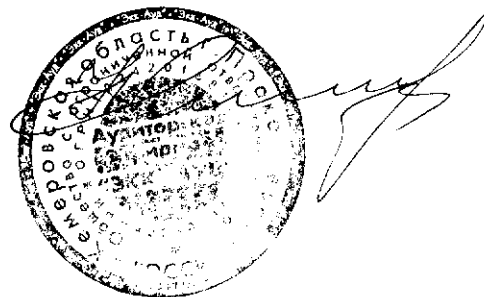
Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	19363	66735
из него: объекты основных средств	841	19363	66735

Руководитель *Р.В.* **Рубан Виктор Дмитриевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

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

29 Марта 2010 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2009 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 обществ организация не имеет. Зависимое общество - одно.
- 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 20 000 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 2009 года начисляется амортизационная премия в размере 30% 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. Доля в основного вида деятельности в объеме выручки составляет 92 процента .

Выручка за 2009 год составила 327058 тыс. руб. (без учета НДС), себестоимость услуг составила 309288 тыс. руб., прибыль 17770 тыс.руб.

3.1.2. Чистым финансовым результатом является убыток 1243 тыс.руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 53351 тыс. руб.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 100736 тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2009год	За 2008 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	793	914	-121
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	133581	157120	-23539
3.	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	34073	39779	-5706

5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2008	Изменения
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	157946	159189	- 1243
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	37	37	

5. Информация по энергоресурсам

- 5.1 В процессе хозяйственной деятельности за отчетный период использовано
 Электрической энергии 2022536 киловатт/ часов на 3784 тыс. руб.
 Тепловой энергии 169 Гкал на 139 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами.

4.1 В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма (тыс.руб)	Примечание
Основной управленческий персонал	работодатель	Оплата труда	3422	
		Вознаграждение	740	Председ. совета директоров
		Оплата отпуска	244	
		Материальная помощь	145	
		НДФЛ	583	
		ЕСН	612	
Зависимые хозяйственные общества	инвестиции	Гашение задолженности	43	
Основные хозяйственные общества	договорные отношения	Сдача имущества в аренду	4516	
		Оказание услуг	30287	
		Продажа материалов	3980	
		Предоставление займа	200	
		Приобретение услуг	2475	
		Покупка материалов	10432	

Генеральный директор ОАО ПТУ

Рубан В.Д.

Главный бухгалтер

Черкашина С.В.

