

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1-041-05-11

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

“Прокопьевское транспортное управление”

за период

с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно

**Прокопьевск
2011**

**Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности,
составленной в соответствии с установленными правилами
составления бухгалтерской отчетности**

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

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 - "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

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 - 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	653024, г. Прокопьевск, пр-т Гагарина, 26
Телефон	(38-46) 66-71-78
Телефакс	(38-46) 66-71-78
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАА) ОПН 10202007295
Страхование аудиторских рисков	ПОЛИС № 58-000017-00/10 Открытое акционерное общество «Государственная страховая компания "Югория"»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности *Открытого акционерного общества "Прокопьевское транспортное управление"*, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение *Открытого акционерного общества "Прокотьевское транспортное управление"* по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

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

17 мая 2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое Акционерное Общество "Прокопьевское
транспортное управление "

Организация _____ по ОКТО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Деятельность промышленного

Вид деятельности железнодорожного транспорта _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

653000, Кемеровская обл, Прокопьевск г, Энергетическая ул, дом № 1

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
00166634		
4223003154		
60.10.2		
47	41	
384		

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

-
-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код	На начало	На конец
	показателя	отчетного года	отчетного периода
	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	12
Основные средства	120	171 666	153 264
Незавершенное строительство	130	2 607	2 567
Долгосрочные финансовые вложения	140	17 424	17 424
Отложенные налоговые активы	145	752	2 114
Итого по разделу I	190	192 449	175 381
II. Оборотные активы			
Запасы	210	18 914	23 841
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	16 722	21 735
готовая продукция и товары для перепродажи	214	20	7
расходы будущих периодов	216	2 172	2 099
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	60	53
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	53 399	53 681
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	50 563	48 268
Краткосрочные финансовые вложения	250	72	50
Денежные средства	260	95	16
Итого по разделу II	290	72 540	77 641
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	264 989	253 022



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	37	37
Добавочный капитал	420	206 325	206 325
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(48 416)	(48 206)
Итого по разделу III	490	157 946	158 156
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	1 752	5 187
Итого по разделу IV	590	1 752	5 187
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	6 702	19 166
Кредиторская задолженность в том числе:	620	94 081	70 513
поставщики и подрядчики	621	51 800	45 982
задолженность перед персоналом организации	622	9 587	7 368
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2 559	2 593
задолженность по налогам и сборам	624	13 974	11 836
прочие кредиторы	625	16 162	2 734
Резервы предстоящих расходов	650	4 508	-
Итого по разделу V	690	105 291	89 679
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	264 989	253 023

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Списания в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3 226	3 134
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	66 735	66 735
Материалы, принятые в переработку	991	65	65

Руководитель



(подпись)

Рубан Виктор
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Черкашина
Светлана
Валентиновна

(расшифровка подписи)

31 марта 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое Акционерное Общество " Прокопьевское
транспортное управление "

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Деятельность промышленного

Вид деятельности железнодорожного транспорта _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

_____ / _____ по ОКОПФ/ОКОС

Единица измерения **в тыс. рублей** _____ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
00166634		
4223003154		
80.10.2		
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	327 669	327 058
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(323 184)	(309 288)
Валовая прибыль	029	4 485	17 770
Прибыль (убыток) от продаж	050	4 485	17 770
Прочие доходы и расходы			
Проценты к уплате	070	(2 479)	(2 763)
Прочие доходы	090	29 906	19 948
Прочие расходы	100	(29 627)	(34 788)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 285	167
Отложенные налоговые активы	141	(2 226)	(1 276)
Отложенные налоговые обязательства	142	452	(17)
Текущий налог на прибыль	150	(2)	(112)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180.1	-	(5)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	509	(1 243)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1 318	1 372
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-



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	3 718	4 536	-	426
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	4
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	257	298	90	379
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	17 477
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	205	26	176	31

Руководитель


(подпись)

**Рубан Виктор
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер


(подпись)

**Черкашина
Светлана
Валентиновна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2011 г.





ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

		Форма №3 по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Открытое Акционерное Общество "Прокопьевское транспортное управление "	по ОКПО	2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00166634		
Вид деятельности	Деятельность промышленного железнодорожного транспорта	по ОКВЭД	4223003154		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС/ОКФЧ	60.10.2		
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	206 325	-	(47 173)	159 189
Остаток на 1 января предыдущего года	030	37	206 325	-	(47 173)	159 189
Чистая прибыль	032	X	X	X	(1 243)	(1 243)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	37	206 325	-	(48 416)	157 946
Остаток на 1 января отчетного года	100	37	206 325	-	(48 416)	157 946
Чистая прибыль	102	X	X	X	509	509



II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	171	2	17 477	(11 839)	5 640
данные отчетного года	172	5 640	-	(5 640)	-
Резервы предстоящих расходов:					
кап. ремонт ТЭМ2 № 41					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	181	-	4 508	-	4 508
данные отчетного года	182	-	-	-	-
кап. ремонт ТЭМ2 № 41					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	181	4 508	-	-	4 508
данные отчетного года	182	4 508	-	(4 508)	-
резерв на капремонт верхнего строения пути					
<i>(наименование резерва)</i>					
данные предыдущего года	181	-	7 908	(7 908)	-
данные отчетного года	182	-	7 737	(7 737)	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	157 946	158 156

Руководитель _____

(подпись)

Рубан Виктор Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Черкашина

Светлана

Валентиновна

(расшифровка подписи)

31 марта 2011 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое Акционерное Общество " Прокопьевское
транспортное управление "

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности **Деятельность промышленного железнодорожного транспорта** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения **в тыс. рублей** по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2010	12	31
00166634		
4223003154		
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	95	113
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	400 552	372 407
Прочие доходы	110	1 419	5 005
Денежные средства, направленные:	120	(411 043)	(354 749)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(166 804)	(129 064)
на оплату труда	160	(136 815)	(124 561)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2 988)	(2 955)
на расчеты по налогам и сборам	180	(101 498)	(95 782)
на прочие расходы	190	(2 938)	(2 387)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(9 072)	22 663
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	330	18
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	22	1 932
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	200	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(2 159)	(7 108)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(1 500)	(1 932)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(350)	(200)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(3 457)	(7 290)



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	255 688	220 750
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(243 248)	(230 950)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	(458)
погашение кредиторской задолженности	410	-	(4 732)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	12 450	(15 390)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(79)	(17)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	16	96
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 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАН

за Январь - Декабрь 2010г.

Дат:

Организация Открытое Акционерное Общество " Прокопьевское
транспортное управление "

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность промышленного железнодорожного

Вид деятельности **транспорта**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения **в тыс. рублей**

Нематериальные акты

Показатель		Наличи начало с ного г
наименование	код	
1	2	3
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	
в том числе:		
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	
Прочие	040	

Показатель		код
наименование		
1		2
Амортизация нематериальных активов - всего		050
в том числе:		
Програмный комплекса РИК-НЕТ		051
Программа 1С бухгалтерия 8.0 редакция 1.6		052

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	114 289	-	-	114 289
Сооружения и передаточные устройства	075	195 274	342	-	195 616
Машины и оборудование	080	89 163	1 774	(627)	90 310
Транспортные средства	085	177 899	1 586	(8 718)	170 767
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	12 013	28	(27)	12 015
Другие виды основных средств	110	25	-	-	25
Земельные участки и объекты природопользования	115	2 025	-	-	2 025
Итого	130	590 688	3 731	(9 372)	585 047

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	419 023	431 783
в том числе:			
зданий и сооружений	141	202 129	208 518
машин, оборудования, транспортных средств	142	210 576	215 120
других	143	6 318	8 146



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
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	72	50
Прочие	535	17 424	17 424	-	-
Итого	540	17 424	17 424	72	50



Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	53 399	53 682
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	50 563	48 268
авансы выданные	612	966	1 252
прочая	613	1 870	4 162
Итого	630	53 399	53 682
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	100 783	89 679
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	51 800	45 982
авансы полученные	642	8 241	1 515
расчеты по налогам и сборам	643	13 974	11 836
кредиты	644	6 702	19 166
прочая	646	20 066	11 180
Итого	660	100 783	89 679

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	92 802	95 463
Затраты на оплату труда	720	147 012	133 581
Отчисления на социальные нужды	730	37 666	34 073
Амортизация	740	21 425	23 108
Прочие затраты	750	24 281	23 063
Итого по элементам затрат	760	323 186	309 288
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(73)	515
резервов предстоящих расходов	767	(4 508)	-



Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	66 375	66 375
из него:			
объекты основных средств	841	66 375	66 375

Руководитель

(подпись)

31 марта 2011 г.

Рубан Виктор
Дмитриевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Черкашина
Светлана

Валентиновна

(расшифровка подписи)





ОАО «ПРОКОПЬЕВСКОЕ ТРАНСПОРТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»

653000, г. Прокопьевск, Кемеровская обл., ул. Энергетическая, 1, Р/счет 40702810426210102326,
К/с 30101810500000000641 Сибирский банк СБ РФ г. Новосибирск городское отделение № 7387
г. Прокопьевска,
БИК 045004641, ИНН 4223003154, Код по ОКОНХ 51510, Код по ОКПО 00166634.
Телефоны: (38466)4-90-64 64-91-51 (факс), E-Mail: koui-ptu@kuzbass.net

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2010 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: 9 (девять) физических лиц, 1 (одно) 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.

2.2. 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 10% и 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.
- 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 основном вида деятельности в объеме выручки составляет 84 процента.
- Выручка за 2010 год составила 327669 тыс. руб. (без учета НДС), себестоимость услуг составила 323184 тыс. руб., прибыль 4485 тыс.руб.
- 3.1.2. Чистым финансовым результатом является прибыль 509 тыс.руб.
- 3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 53681 тыс. руб.
- 3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 89679 тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2010год	За 2009 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	746	793	-47
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	147012	133581	+ 13431
3.	Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	37666	34073	+ 3593

5. Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2010	На 31.12.2009	Изменения
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	158156	157946	+81
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	37	37	

5. Информация по энергоресурсам

- 5.1 В процессе хозяйственной деятельности за отчетный период использовано
- | | | | |
|-----------------------|---------|-----------------|-------------------|
| Электрической энергии | 2133272 | киловатт/ часов | на 4871 тыс. руб. |
| Тепловой энергии | 192 | Гкал | на 182 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	3825	
		Вознаграждение	834	Председ. совета директоров
		Оплата отпуска	432	
		Материальная помощь	260	
		НДФЛ	605	
		ЕСН	896	
Основные хозяйственные общества	Договорные отношения	Сдача имущества в аренду	4895	
		Оказание услуг	25763	
		Продажа материалов	5149	
		Предоставление займа	350	
		Приобретение услуг	1695	
		Покупка материалов	4970	

5. Сведения о прекращении деятельности.

В течение ближайших двенадцати месяцев прекращение деятельности предприятием не планируется.

Генеральный директор, ОАО ПТУ

Главный бухгалтер



Рубан В.Д.

Черкашина С.В.

