

к годовому отчету Открытого акционерного общества «Автоколонна № 1212»
за 2009 год

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Открытое акционерное общество "Автоколонна № 1212".

Сокращенное наименование: ОАО "Автоколонна № 1212".

Юридический адрес: 620041, г. Екатеринбург, ул. Маяковского, д. 2 е.

Место нахождения и почтовый адрес общества: 620041, г. Екатеринбург, ул. Маяковского, д. 2 е.

ОАО «Автоколонна № 1212» ИНН 6659002554 КПП 665901001 зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района г. Екатеринбурга 26.04.1993 г., регистрационный номер 1216 серия I-ЖИ, номер свидетельства 01216-2 серия I-ЖИ; свидетельство от 02.09.2002 серия 66 № 0218410 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1026602950340.

Среднесписочная численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 173 человека (31 декабря 2008 года – 168 человек)

С 24.05.2000 года Уставный капитал ОАО «Автоколонна 1212» составляет – 20 000 рублей. В 2009 году изменений в уставном капитале не было. ОАО «Автоколонна 1212» имеет 20 000 обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции – 1 рубль.

Резервный фонд составляет 1 000 рублей, предусмотренном уставом Общества в размере 5% от уставного капитала.

Аудитор общества – Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «Финансы М». Юридический адрес: 109316, г. Москва, Волгоградский пр-т, д.35, оф.105. Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000025 от 10.04.2002 г.

Реестр акционеров общества ведет независимый регистратор – ОАО «Регистратор-Капитал»; лицензия серия 03 № 000430, № 10-000-1-00266 от 24.12.2002 г. без ограничения срока действия.

Органами управления Обществом являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и генеральный директор (единоличный исполнительный орган). С 01.01.2009г. по 30.09.2009г. генеральный директор Общества - Шавзис Сергей Семенович. За период с 01.10.2009г. по 30.11.2009 года временно исполнял обязанности генерального директора Щеколдин Иван Васильевич.

«1» декабря 2009 года внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «Автоколонна 1212» принято решение: 1) о досрочном прекращении полномочий Совета директоров и избрания Совета директоров в новом составе в связи с выходом Шавзиса Сергея Семеновича; 2) избрать генеральным директором Общества Рязанова Александра Анатольевича.

По состоянию на 31 декабря 2009 г.:

в состав Совета директоров Общества входят:

Председатель Совета директоров:

- Люндышев Владимир Константинович – директор департамента безопасности ООО Холдинг «СТРАТЕГ»;

Члены совета директоров:

- Меркулова Галина Николаевна – начальник отдела кадров ОАО «Автоколонна 1212»;
- Рязанов Александр Анатольевич – генеральный директор ОАО «Автоколонна 1212»;
- Слободянюк Инна Геннадьевна – директор департамента финансов и налогообложения ООО Холдинг «СТРАТЕГ»;
- Эсаулова Елена Петровна – директор департамента экономики и инвестиционного анализа ООО Холдинг «СТРАТЕГ».

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Обществом открыты следующие расчетные рублевые счета:

- 40702810500000000560 в ОАО «Уралтрансбанк», г Екатеринбург, открыт 26.04.1993 г;
- 40702810916260035184 в Железнодорожном отделении № 6143 Уральского банка СБ РФ г.Екатеринбурга; открыт 23.10.2008 года;

05 февраля 2009 года в ОАО «Уралтрансбанк» г. Екатеринбург открыты валютные счета:

- 407028401000000007195 - текущий счет в долларах США;
- 407028404000000007196 - транзитный счет в долларах США;
- 407029785000000007159 - текущий счет в евро;
- 407029789000000007160 - транзитный счет в евро.

ОАО «Автоколонна 1212» все перечисления и расчеты в основном осуществляет через расчетный счет 40702810500000000560 в ОАО «Уралтрансбанк»; по состоянию на 31.12.2009 года остаток денежных средств на расчетном счете – 3 732 тыс. руб., в кассе - 41 тыс.руб.; всего – 3773 тыс. рублей; движений денежных средств на валютных счетах в 2009 году не было.

• Выдача заработной платы в течение 2009 года на предприятии производилась своевременно - два раза в месяц. Задолженности по выдаче заработной платы перед работниками предприятия нет, социальные отчисления осуществлялись путем уплаты единого социального налога, рассчитанного Обществом в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Все налоги в течение года платились своевременно. В 2009 году ОАО «Автоколонна 1212» пользовалось льготой по транспортному налогу по автомобилям, предназначенным для укомплектования автомобильной колонны войскового типа (Закон Свердловской области «Об установлении введения в действие транспортного налога на территории Свердловской области» № 43-03 от 29.11.2002 года, ст.4 п.1, п.3).

ОАО «Автоколонна 1212» расположена на 2-х территориях. Общая площадь земельных участков составляет 59202 кв. метров.

По состоянию на 31.12.2009 г.:

- с территориальным управлением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Свердловской области заключено дополнительное соглашение № 1 от 15 мая 2006 года к договору аренды земельного участка № Т-786/1223 от 30.12.2003 г. по ул. Геологов, 1 общей площадью 25723 кв.м.

- по договору купли-продажи № 14 Т от 25.06.2009 г. выкуплен земельный участок общей площадью 30221 кв.м. по ул. Маяковского, 2 е из земель, находящихся в государственной собственности, на котором находятся здания; право собственности зарегистрировано 07.09.2009 г. свидетельство о государственной регистрации 66-АГ 799648. (доп.соглашение № 1 от 15.05.2006 г. к договору аренды земельного участка № Т-787/1223 от 30.12.2003 г. утратило силу с даты регистрации собственности)

- по договору купли-продажи № 11 Т от 24.12.2009 г. выкуплен земельный участок общей площадью 3258 кв.м. по ул.Геологов, 1 из земель, находящихся в государственной собственности, на котором находятся здания; документы поданы на государственную регистрацию 25.02.2010 г. (доп.соглашение № 1 от 15.05.2006 г. к договору аренды земельного участка № Т-788/1223 от 30.12.2003 г. утратило силу с даты регистрации собственности). По состоянию на 31.12.2009 г. стоимость участка в сумме 328 тыс.рублей отражена в стр.130 «Бухгалтерский баланс»

В 2009 году ОАО «Автоколонна 1212» платила арендную плату за земельные участки по договорам аренды; за земельный участок по ул. Маяковского, 2 е, начиная с даты регистрации права собственности 07.09.2009 г. уплачен налог на землю в сумме 792 770 рублей.

Виды деятельности в 2009 году:

- деятельность автомобильного грузового транспорта (перевозка грузов собственным автотранспортом) - доля доходов составляет 78,45 %;
- организация перевозок грузов с привлечением стороннего транспорта - доля доходов составляет 5,71%;

Аудитор Богомаз
Никита Васильевич
аттестат № К 023150 от 20 мая 2005г. РФ

- техническое обслуживание, диагностика и ремонт автотранспортных средств - 3,01 %; (с 01.01.2009 г. ЕНВД не применяется (изменения, внесенные Ф3 155-ФЗ от 22.07.2008 г. пп.1 и пп.2 п. 2.2 ст. 346.26 НК РФ)

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, аренда прочего автомобильного транспорта - доля доходов составляет 12,79 %;

- деятельность в области здравоохранения (предрейсовый осмотр водителей) – 0,04%;

- Учет хозяйственных операций общества осуществлялся в соответствии принятой на предприятии Учетной политикой (приказ № 183 от 31.12.2008 г.)
- Налоговый учет хозяйственных операций общества осуществлялся в соответствии принятой на предприятии Учетной налоговой политикой (приказ № 183 от 31.12.2008 г.)

Изменений, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность, в учетную политику не вносилось.

- В соответствии с приказом № 170 от 31.12.2009 г. по предприятию составлены инвентаризационные описи, акты инвентаризации.

В соответствии учетной политике предприятия выручка от оказания услуг (продажи товаров) признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Списание ТМЦ проводилось в 2009 году по мере их расходования в производство, по методу оценки запасов по средней себестоимости.

• Основные средства:

В 2009 году амортизация по основным средствам для целей бухгалтерского учета приобретенным до 01 января 2002 года начисляется линейным способом в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР «Об единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР» № 1072 от 22.10.1990 года.

Амортизация по основным средствам приобретенным с 01 января 2002 года в бухгалтерском учете начисляется линейным способом в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств в амортизационные группы» от 01.01.2002 года № 1.

Амортизация по основным средствам для целей налогового учета, начисляется линейным способом в соответствии с нормами, утвержденными Правительством РФ от 01.01.2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и главой 25 Налогового Кодекса РФ (ст.257, 258, 259, 322). Согласно п.9 ст.258 НК РФ в состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 10% (не более 30 % в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости ОС. Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете на объекты основных средств, стоимость которых составляет не более 20000 рублей в 2009 году не начислялась. Стоимость таких активов принималась к учету в составе МПЗ и включалась в расходы по мере их отпуска в производство. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 31.12.2009 года составляет – 74 134 тыс. рублей, в том числе здания – 9 768 тыс. рублей; сооружения и передаточные устройства – 2 793 тыс. рублей; оборудование – 8 127 тыс. рублей; транспортные средства – 48 970 тыс. рублей; производственный и хозяйственный инвентарь – 502 тыс.рублей; земельный участок – 3 974 тыс.рублей.

В 2009 году основные фонды обновлены на 37,6 % за счет покупки 11 единиц грузовых фургонов, интегрированной системы безопасности, секционных промышленных ворот (4 ед-цы), металлических конструкций контейнерного типа (10 ед-ц), кондиционеров (8 ед-ц), блок-контейнера (1 ед-ц), выкуплен земельный участок в сумме 3 974 тыс. рублей. Всего принято на учет основных средств на общую сумму 14 980 тыс. рублей.

В 2009 году продано и списано основных средств на общую сумму 2 427 тыс. рублей. В 2009 году приобретены основные средства (оргтехника, мебель, прочие приборы и оборудование) стоимостью не более 20 000 рублей за единицу на общую сумму 595 тыс. рублей; проведен текущий ремонт помещений на сумму 1 579 тыс. рублей.

Переоценка основных средств в 2009 году не проводилась. Разница между начисленной амортизацией в бухгалтерском и налоговом учете составила – 3 274,8 тыс. рублей. В бухгалтерском учете начислена амортизация – 6 303,2 тыс. рублей, в налоговом учете начислена

Аудитор **Богомаз**
Никита Васильевич
аттестат № К 023150 от 20 мая 2005г. РФ

амортизация – 5 991,3 тыс. рублей, амортизационная премия в размере не более 10% (30%) - 3586,7 тыс. руб.

• Основные средства, полученные по договорам лизинга:
В сентябре 2008 года приобретены по договору финансовой аренды (лизинга) тягачи IVECO Stralis (Евро-5) в количестве трех единиц, которые учитываются на балансе у лизингодателя.

Срок платежей	Суммы авансовых платежей (тыс.руб)	Сумма затрат по счетам-фактурам (тыс.руб)	Остаток аванса
	(в том числе НДС18%)		
2008 год	3917,077	1176,835	2740,242
2009 год	3832,125	4828,577	1743,790
2010 год	3832,125	4828,577	
2011 год	2874,094	3621,432	
Итого	14 455,421	14 455,421	

В бухгалтерской отчетности сумма остатка аванса отражена в стр. 230; стоимость арендованных основных средств отражена в стр.911 «Арендованные основные средства по лизингу». Выкупная стоимость составляет 1000 рублей за каждое транспортное средство, уплачивается отдельно по окончании договора финансовой аренды.

• **Финансовые вложения:**

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

- остаток денежных средств на депозитном счете – 42259 тыс.рублей, процентная ставка 12% годовых; по состоянию на 01.01.2009 года отражен в бухгалтерской отчетности в стр.140, как долгосрочные финансовые вложения, по состоянию на 31.12.2009 года - в стр.250, как краткосрочные финансовые вложения. Срок окончания вклада «11» января 2010г. (доп.соглашение № 4 от 30.05.2008 г.)

В соответствии с п.19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина от 06.07.1999 № 43н: «В бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства представляются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

- в декабре 2009 года выдан займ ООО «ТЭК Желдортранс» в сумме 25 000 тыс. рублей на срок более 12 месяцев с процентами. Процентная ставка за пользование займом составляет 17% годовых. По состоянию на 31.12.2009 г. займ отражен в бухгалтерской отчетности в стр. 140, как долгосрочные финансовые вложения.

- в декабре 2009 года поступили денежные средства в сумме 25 250 тыс. рублей от возврата займа, выданного ЗАО «Урал-Контейнер», по состоянию на 31.12.2008 года отражен в бухгалтерской отчетности по стр. 140, как долгосрочные финансовые вложения.

• **Кредиты и займы:**

В декабре 2008 года общество заключило кредитный договор № 209-08В об открытии возобновляемой кредитной линии с ОАО «Уралтрансбанк». Фиксированный лимит ссудной задолженности по настоящему договору составляет 40 000 тыс. рублей, предметом залога является депозитный договор на сумму 41 412 тыс. рублей; возобновляемый кредит предоставлен на пополнение оборотных средств. Процентная ставка за пользование кредитом составляет 15% годовых, срок возврата «11» января 2010 года. В 2008 году получено транш кредита 5 000 тыс. рублей, в 2009 году получено транш кредита 24600 тыс. рублей.

Полученные транш кредиты в сумме 29600 тыс. рублей в бухгалтерском учете числятся на счете 67 и отражены в бухгалтерской отчетности в стр.510 «Долгосрочные кредиты и займы». Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008). Задолженность по кредитам и займам не подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

• **Расходы будущих периодов**

АУДИТОР **Богомаз**
Никита Васильевич
аттестат № К 023150 от 20 мая 2005г. РФ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы на приобретение программных продуктов и баз данных учитываются равномерно в течение одного года в случае, если в договоре срок использования не указан.

В целях обеспечения сравнимости данных изменены вступительные остатки следующих активов и обязательств:

Лицензии и сертификаты сроком действия свыше 12 месяцев, а также прочие расходы будущих периодов сроком действия свыше 12 месяцев (отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2009 г. в составе прочих внеоборотных активов) в сумме 53 рубля исключены из статьи 216 «Расходы будущих периодов» и переведены в статью 150 «Прочие внеоборотные активы»;

Лицензия на осуществление медицинской деятельности- прочие работы и услуги: предрейсовые медицинские осмотры водителей и транспортных средств	ФС-1 № 0004543 № 66-01-000431, выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития 14 декабря 2006 г. Срок действия лицензии до 14 декабря 2011 г.
Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I - IV класса опасности	АВ № 233101 № ОТ-54-001670 (66), выдана Федеральной службой по экологическому надзору 03 июля 2009 г. Срок действия лицензии до 03 июля 2014 г.
Сертификат соответствия на техническое обслуживание и ремонт транспортных средств, машин и оборудования	№ ДСАТ RU.OC048.ТО 0646 от 23 мая 2008 г. Срок действия сертификата до 23 мая 2011 г.

• **Расчеты с покупателями:**

По состоянию на 31.12.2008 г. дебиторская задолженность покупателей составляла - 2412 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2009 года дебиторская задолженность покупателей составляет - 2747 тыс. рублей, в том числе:

	тыс.руб.
ООО «Бест-Екатеринбург»	781,00
ЗАО «Урал-Контейнер»	524,00
ООО «АвтоТехЦентр»	398,00
ООО «Пермский логистический центр»	295,00
ООО «Инфрасет»	231,00
ООО «ТККС Логистик»	68,00
ОАО «Центр по перевозке грузов в контейнерах « ТрансКонтейнер»	180,00
ООО Компания «Юнилэнд-Екатеринбург»	94,00
ООО «УТЭГ»	35,00
ООО «Аверс»	19,00
Прочие покупатели	122,00

Резервы по сомнительным долгам Обществом не создаются.

• **Технико-экономические показатели**

таблица 1

№№ п/п	Наименование показателей	2008 год	2009 год	отклонения
1.	Объем перевозок (тн)	274,9	163,2	-) 111,7
2.	Грузооборот (т/км)	9606,3	12615,3	-) 3009

• **Экономические показатели**

тыс. руб. таблица 2

№ № п/п	Наименование показателей	2008 год	2009 год	отклонения
1.	Выручка всего, в том числе:	62835	58862	-) 3971

АУДИТОР **Богомаз**
Никита Васильевич
аттестат № Р 023150 от 20 мая 2005г. РФ

-	выручка от услуг по перевозке грузов	55111	49542	-) 5569
-	выручка от услуг по сдаче в аренду имущества	6835	7548	+) 713
-	выручка от услуг по ремонту и диагностике транспортных средств	887	1772	+) 885
2.	Себестоимость услуг управленческие расходы	(38948) (53419)	(66319) (18843)	-) 7205
3.	Прибыль (убыток) от продаж (строка 050 Ф. № 2)	(29534)	(26300)	-) 3234
4.	Проценты к получению	10512	8115	-) 2397
5.	Проценты к уплате	(12)	(3398)	+) 3386
6.	Прочие доходы	3871	1627	-) 2244
7.	Прочие расходы	(2632)	(2802)	+) 170
5.	Прибыль (убыток) отчетного периода до налогообложения	(17795)	(22758)	-) 4963
6.	Отложенные налоговые активы	4341	4833	
7.	Отложенные налоговые обязательства	(661)	(625)	
8.	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	(41)	-----	
9.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(14156)	(18550)	
10.	Постоянные налоговые обязательства (активы)	473	344	

Из таблицы № 1, 2 видно, что в 2009 году по сравнению с 2008 годом:

- при увеличении грузооборота на 31%, произошло снижение объема перевозок на 41%, также снизилась выручка от грузоперевозок на 5569 тыс. рублей, что обусловлено падением спроса на грузовые перевозки в условиях роста конкуренции и отсутствия рыночных преимуществ по стоимости перевозки у крупного автомобильного перевозчика относительно мелких частных перевозчиков;

- в качестве компенсационного направления деятельности в условиях снижения активности рынка перевозок осуществляется сдача в аренду производственных и офисных помещений, в 2009 году дополнительно сданы в аренду площади, в связи с этим выручка от услуг по сдаче в аренду имущества увеличилась на 713 тыс. рублей; также Общество сдает в аренду собственный подвижной состав, по состоянию на 31.12.2009 года в аренде находится 5 единиц транспортных средств.

- выручка от услуг по ремонту и диагностике транспортных средств увеличилась на 885 тыс. рублей.

- расходы по предприятию в целом снизились на 7205 тыс.рублей за счет увеличения или снижения по некоторым статьям затрат, в связи изменением условий хозяйствования. Увеличились затраты: амортизация на 3927 тыс.руб.- в связи с покупкой основных средств; оплата труда, ЕСН, ПФР – на 1622 тыс.руб.; расходы на охрану объекта на 590 тыс.руб.; расходы на электроэнергию на 592 тыс.руб.; затраты по финансовой аренде автомобилей на 3095 тыс.руб.; расходы на рекламу на 177 тыс.руб.; налоги и сборы (налог на имущество, налог на землю) – на 1612 тыс.руб.

Снизилась затраты: за счет уменьшения расходов на 19 072 тыс. рублей в связи с окончанием ремонтных работ офисных помещений и производственных объектов.

таблица 3

№ п/п	Показатель	Норматив	На 01.01.2009	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
1	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К обесп.) (стр.490 - стр.190/стр.290) (Показывает, какая часть текущей деятельности финансируется за счет собственных источников)	Не менее 0,2	0,371	0,301

2	Коэффициент текущей ликвидности (Ктл) (стр.290/стр.690) (Показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные активы)	Не менее 1,2	4,776	8,946
3	Коэффициент абсолютной ликвидности (Кабс.лик.) (стр.250+стр.260/стр.690) (Показывает, какую часть краткосрочной задолженности можно немедленно погасить за счет денежных средств и краткосрочных вложений)	Не менее 0,2	0,687	7,575
4	Коэффициент критической оценки (Ккрит.оценки) (стр.260+стр.250+стр.240/стр.690)	Не менее 1,2	2,880	8,146
5	Соотношение собственных и заемных средств стр.490/(стр.590+стр.690)	Не менее 1,0	11,681	2,592
6	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности (стр.240/стр.690)	Не менее 0,7	2,193	0,571
7	Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.490/стр.300)	Не менее 0,5	0,921	0,722
8	Финансовый результат за 2009 год, тыс. руб.	-	-	-18 550
9	Рентабельность продаж (стр.050/стр.010)			-0,45
10	Рентабельность собственного капитала			-0,17

Из таблицы 3 видно, что:

- коэффициент абсолютной ликвидности находится на достаточном уровне;
- коэффициент критической оценки находится на достаточном уровне;
- уровень зависимости от заемных средств незначителен.
- финансовым результатом предприятия за 2009 год является убыток.

• Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством РФ по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должны привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством РФ по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете, исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также налоговых активов и обязательств отчетного периода.

**АУДИТОР Богомаз
Никита Васильевич**

свидетельство № И 099150 от 20 мая 2009 г. ДР

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

Бухгалтерская прибыль (убыток) за 2009 год	(22 758,3)	(4 551,7)	
Постоянные разницы в оценке активов и обязательств (расходы и выплаты, не признаваемые в налоговом учете) всего:	1 969,6	393,9	Постоянные налоговые обязательства
в том числе:			
-премии персоналу к юбилейным и праздничным датам	536,6		
-материальная помощь на погребение, на лечение, ветеранам к "9" мая на лечение	56,3		
- расходы по сверхнормативным выбросам, возмещение причиненных организацией убытков, прочие расходы	1376,7		
Постоянные разницы в оценке активов и обязательств (расходы на приобретение земельного участка по п.1 ст.264.1 НК)	(251,4)	(50,3)	Постоянные налоговые активы
Временные разницы в оценке активов и обязательств (расходы на капитальные вложения 10%(30%) стоимости ОС; амортизация, выбытие ОС)	(3 123,8)	(624,8)	Отложенные налоговые обязательства
Временные разницы в оценке активов и обязательств (амортизация, спецодежда)	(7,1)	(1,4)	Отложенные налоговые активы
Временные разницы в оценке активов и обязательств (убыток от реализации ОС)	21,7	4,3	Отложенные налоговые активы
Налоговая база по налоговой декларации за 2009 год	(24 149,3)	(4 830,0)	

- Изменение ставки по налогу на прибыль

В соответствии с нормативными изменениями в законодательстве РФ по налогам и сборам, с 1 января 2009 г. в общем порядке применяется ставка налога на прибыль 20%.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с изменением ставки налога на прибыль, суммы отложенных налоговых активов и обязательств подлежат пересчету с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток). Представленные в отчетности за 2008 год суммы налоговых активов и обязательств рассчитаны без учета данного пересчета, который произведен в отчетности за 2009 год применительно к балансам на начало 2009 года.

Таким образом, балансы отложенных налоговых активов и обязательств, а также величина чистых активов, в отчетности 2009 года изменены следующим образом (тыс.руб):

	На 31.12.2008 г. 24%	На 01.01.2009 г. 20%	Изменение
Сумма отложенного налогового актива	4 345	3 621	(724)
Сумма отложенного налогового	2 017	1 681	(336)

**АУДИТОР Богомаз
Никита Васильевич**

аттестат № Б 023150 от 20 мая 2005г РФ

обязательства				
Нераспределенная (непокрытый убыток)	прибыль	106300	105912	(388)

В соответствии с Решением Общего собрания акционеров ОАО «Автоколонна № 1212» (протокол № 192 от 15.04.2009 г.) в связи с получением по результатам 2008 финансового года убытка в размере 14 156 тыс.рублей прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

• Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, являющиеся связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Обществу лица и предприятия.

1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2009 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Льондышев Владимир Константинович	г.Екатеринбург	Член Совета директоров	01.12.2009	-	-
2.	Меркулова Галина Николаевна	г.Екатеринбург	Член Совета директоров	01.12.2009	0,03	0,03
3.	Рязанов Александр Анатольевич	г.Екатеринбург	Член Совета директоров	01.12.2009	-	-
4.	Слободянюк Инна Геннадьевна	г.Екатеринбург	Член Совета директоров	01.12.2009	-	-
5.	Эсаулова Елена Петровна	г.Екатеринбург	Член Совета директоров	01.12.2009	-	-
6.	Рязанов Александр Анатольевич	г.Екатеринбург	Единоличный исполнительный орган	01.12.2009	-	-
7.	Козлова Татьяна Михайловна	г.Москва	Имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов	25.05.2007	21,65	21,65
8.	Закрытое акционерное общество «Урал-Контейнер»	620050, Екатеринбург, ул.Монтажников, 2Б	Имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов	30.05.2007	30	30
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ТЭК Желдортранс»	620050, Екатеринбург, ул.Монтажников, 2Б	Имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов	30.05.2007	30	30

2. Виды услуг, которые были оказаны в 2009 году ОАО «Автоколонна № 1212», аффилированным предприятиям:

- 2.1. ЗАО «Урал-Контейнер» (юридический адрес: 620050, г. Екатеринбург, ул. Монтажников, 2 Б):
- автотранспортные услуги: доля грузовых перевозок, оказанных предприятию ЗАО «Урал-Контейнер», составила 82 % от общего объема перевозок;
 - сданы площади в аренду на 2-ой территории;
 - услуги по ремонту и диагностированию транспортных средств;
 - услуги по оказанию предрейсового осмотра водителей.

25

<p>Аудитор Богомаз Никита Васильевич аттестат № К 023150 от 20 мая 2005г. РФ</p>
--

Всего оказано услуг предприятию ЗАО «Урал-Контейнер» в 2009 году на сумму 50 121 тыс. рублей (в том числе НДС 18%- 7645,6 тыс.рублей)

- на 01.01.2009 года сумма займа, выданного ЗАО «Урал-Контейнер» составила 25 250 тыс. рублей. В связи с окончанием срока действия договора займа № 22 от «26» июля 2007 года в декабре 2009 года денежный займ возвращен.

- по договору аренды транспортного средства с экипажем № 7 от 27.10.2009г. ОАО «Автоколонна № 1212» арендует у ЗАО «Урал-Контейнер» автомобиль ВАЗ 21074 для производственных нужд.

2.2. По решению внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Автоколонна № 1212» (протокол 189 от 25.12.2008 г.), в декабре 2009 года предоставлен денежный заем в сумме 25 000 тыс. рублей ООО «ТЭК Желдортранс» (юридический адрес: 620050, г. Екатеринбург, ул. Монтажников, 2 Б) по договору № 180-3 от 03.08.2009 г. Процентная ставка 17% годовых. Возврат указанной в настоящем договоре суммы займа может происходить по частям, но не позднее «31» декабря 2011г.

• События после отчетной даты:

16.02.2010 г. по вине водителя ОАО «Автоколонна № 1212» произошло дорожно-транспортное происшествие. В результате аварии автомашина КАМАЗ не подлежит восстановлению, также нанесен значительный ущерб имуществу ОАО «РЖД».

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Замятина

А.А.Рязанов

Г.Л.Замятина