

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие» по бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие» по итогам деятельности за 2011 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** по бухгалтерской отчетности **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** по итогам деятельности за 2011 год.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»;

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 72 № 000814060 от 08 августа 2002 года, выданное Межрайонной Инспекцией МНС России № 7 по Тюменской области. Зарегистрировано 03 октября 1996 года № 39537 ТБ-11

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): Зарегистрировано в Едином реестре юридических лиц 08.08.2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027201290104;

Место нахождения: 626150, Россия, Тюменская область, г. Тобольск, ул. С. Ремезова, 89.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Закрытое акционерное общество «АНТ Аудит»;

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 000777547 от 05 февраля 2003г., выданное Инспекцией МНС России по г. Тюмени № 3;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): Зарегистрировано в Едином реестре юридических лиц 05.02.2003г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1037200577281;

Место нахождения: 625048, город Тюмень, улица Холодильная 71А.

Телефон (факс) – (3452) 49-05-85;

e-mail: antaudit@tmn.ru;

Генеральный директор: Намруев Игорь Петрович;

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: ЗАО «АНТ Аудит» является членом «Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» 10301005236, свидетельство о членстве № 1183. Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций auditors под № 1 в соответствии с Приказом Минфина России от 01.10.2009 года № 455, место нахождения: 105120, город Москва, 3-ий Сыромятнинский переулок, 3/9, строение 3.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных

средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки 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 «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской отчетности **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** за год, закончившийся 31

декабря 2010 года, был проведен аудитором ЗАО «Аудит-сервис» (место нахождения: 625035, Российская Федерация, г. Тюмень, ул. Республики, дом 160; Член Саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 10402000154 в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Институт профессиональных аудиторов»). Аудиторское заключение ЗАО «Аудит-сервис» датировано 11 апреля 2011 года.

По мнению ЗАО «Аудит-сервис», прилагаемая к настоящему Заключению бухгалтерская (финансовая) отчетность **Открытого акционерного общества «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «АНТ Аудит»

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000188 от 28.11.11г. без ограничения срока действия.
Квалификационный аттестат аудитора № К 001636 от 06.11.02г. без ограничения срока действия
Член «Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов саморегулируемой организации «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» 29901012783



И.П. Намруев

Руководитель проверки ЗАО «АНТ Аудит»

Квалификационный аттестат аудитора № К 021768 от 07.09.2001г. без ограничения срока действия
Член «Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре «Некоммерческого Партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» 20102022527.

О.С. Бубнова

30 марта 2012 года

Всего сброшюровано ____ лист ____

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **11** г.

Организация **ОАО "Тобольское ПАТП"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности **пассажирские перевозки общественным транспортом** по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / частная** по ОКВЭД
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКОПФ/ОКФС
Местонахождение (адрес) **626150, Тюменская обл., г.Тобольск, ул. С.Ремезова, 89** по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
01518443		
7206017177		
60.21		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
1	Основные средства	1150	70 266	53 724	60 935
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	2 903	184	481
	Прочие внеоборотные активы	1190	253	251	0
	Итого по разделу I	1100	73 432	54 169	61 426
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	26 925	25 813	31 116
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43	0	0
3	Дебиторская задолженность	1230	8 186	16 082	5 195
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 320	23 612	14 650
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	61 474	65 507	50 961
	БАЛАНС	1600	134 906	119 676	112 387

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 653	1 653	1 653
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 197	25 203	25 550
	Резервный капитал	1360	826	826	826
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	67 042	63 597	53 502
	Итого по разделу III	1300	94 718	91 279	81 531
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 822	3 600	3 629
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	4 822	3 600	3 629
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
4	Кредиторская задолженность	1520	21 808	24 309	25 600
	Доходы будущих периодов	1530	4 245	488	1 627
5	Оценочные обязательства	1540	9 313	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	35 366	24 797	27 227
	БАЛАНС	1700	134 906	119 676	112 387

Руководитель

" 31 "

декабря

20 11 г.

С.В. Кудачевский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.А. Боталова

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о прибылях и убытках
за январь-декабрь 20 11 г.

Организация **ОАО "Тобольское ПАТП"** Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности **пассажирские перевозки общественным транспортом** по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное общество / частная** по ОКФС _____
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2011
01518443		
7206017177		
60.21		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ³	За 12 месяцев 20 10 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	246 663	227 963
	Себестоимость продаж	2120	(395 735)	(345 805)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(149 072)	(117 842)
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
	Управленческие расходы	2220	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(149 072)	(117 842)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 732	7 324
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
	Прочие доходы	2340	162 544	138 419
	Прочие расходы	2350	(15 445)	(14 337)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 759	13 564
	Текущий налог на прибыль	2410	(809)	(3 499)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 240	(1 054)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 221)	28
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 719	(296)
	Прочее	2460	(9)	(49)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 439	9 748

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 11 г. ³	За 12 месяцев 20 10 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	3 439	9 748
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

С.В. Кугаевский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.А. Боталова

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 11 г.

Коды		
0710003		
31	12	2011
01518443		
7206017177		
60.21		
47	16	
384		

Организация **ОАО "Тобольское ПАТП"** Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 открытое акционерное общество / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. ¹	3100	1 653	(0)	25 550	826	53 502	81 531
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	10 095	10 095
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 748	9 748
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	347	347
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(347)	(0)	(0)	(347)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(347)
переоценка имущества	3222	x	x	(347)	x	(0)	(347)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(347)	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ²	3200	1 653	(0)	25 203	826	63 597	91 279
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	3 445	3 445
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 439	3 439
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	6	6
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(6)	(0)	(0)	(6)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(6)
переоценка имущества	3322	x	x	(6)	x	(0)	(6)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(6)	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ³	3300	1 653	(0)	25 197	826	67 042	94 718

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

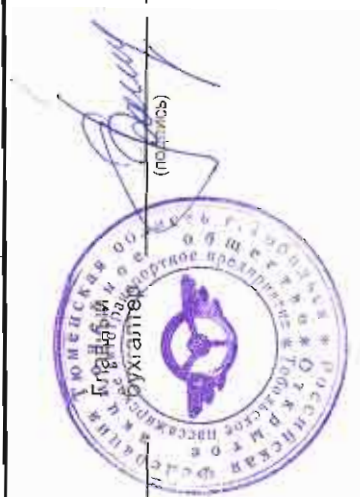
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20__ г. ²
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3680	98 963	91 767	83 159

Руководитель _____
 (подпись) _____
 " 31 " декабря 20 11 г.

С.В. Кугаевский
 (расшифровка подписи)



Н.А. Боталова
 (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ОАО "Тобольское ПАТП"

**Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**
на 31 декабря 2011 года

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Активы			
1 Нематериальные активы	1110	0	0
2 Основные средства	1130	53 724	70 266
3 Незавершенное строительство		251	0
4 Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0
5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1150	10	10
6 Прочие внеоборотные активы ²	1160	184	2 903
7 Запасы	1210	25 813	26 925
8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	43
9 Дебиторская задолженность ³	1230	16 082	8 186
10 Денежные средства	1250	23 612	26 320
11 Прочие оборотные активы	1200	0	253
12 Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		119 676	134 906
Пассивы			
13 Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14 Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}	1420	3 600	4 822
15 Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
16 Кредиторская задолженность	1520	24 309	21 808
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
17 Резервы предстоящих расходов	1540	0	9 313
18 Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660	0	0
19 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		27 909	35 943
21 Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		91 767	98 963

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине краткосрочных и долгосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Кугаевский С.В.

Главный бухгалтер

Боталова Н.А.



(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 11 г.

Организация ОАО "Тобольское ПАТП" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности пассажирские перевозки общественным транспортом по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ИНН _____
открытое акционерное общество / частная по ОКВЭД _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2011
01518443		
7206017177		
60.21		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	424 381	390 296
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	413 929	353 154
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	856	633
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	9 596	36 509
Платежи - всего	4120	(407 302)	(379 183)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(157 203)	(134 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(144 761)	(142 067)
процентов по долговым обязательствам	4123	(271)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(1 925)	(4 117)
прочие платежи	4129	(103 142)	(98 701)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 079	11 113

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 461	20
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	20
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	4 461	0
Платежи - всего	4220	(18 832)	(2 171)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 832)	(2 171)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 371)	(2 151)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	39 157	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	39 157	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(39 157)	(0)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 157)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 708	8 962
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 612	14 650
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 320	23 612
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

С.В. Кугаевский

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.А. Боталова

(расшифровка подписи)

" 31 " декабря 20 11 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³
Основные средства - всего	5200	за 20 <u>11</u> г. ¹	119 207	(65 483)	27 554	(383)	382	(11 011)			146 378	(76 112)
	5210	за 20 <u>10</u> г. ²	120 742	(59 807)	1 910	(3 445)	3 293	(8 969)			119 207	(65 483)
в том числе:												
здания	5201	за 20 <u>11</u> г. ¹	30 909	10 495)	0	(0)	0	(666)			30 909	(11 161)
	5211	за 20 <u>10</u> г. ²	30 909	(9 829)	0	(0)	0	(666)			30 909	(10 495)
земельные участки	5202	за 20 <u>11</u> г. ¹	2 704	(0)	0	(0)	0	(0)			2 704	(0)
	5212	за 20 <u>10</u> г. ²	2 704	(0)	0	(0)	0	(0)			2 704	(0)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>11</u> г. ¹	26 626	(15 149)	936	(252)	252	(3 593)			27 310	(18 490)
	5213	за 20 <u>10</u> г. ²	26 228	(12 622)	1 550	(1 152)	1 019	(3 546)			26 626	(15 149)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 <u>11</u> г. ¹	2 064	(1 670)	0	22)	21	(122)			2 042	(1 771)
	5214	за 20 <u>10</u> г. ²	2 024	(1 495)	59	(19)	19	(194)			2 064	(1 670)
сооружения	5205	за 20 <u>11</u> г. ¹	4 917	(3 125)	0	(0)	0	(272)			4 917	(3 397)
	5215	за 20 <u>10</u> г. ²	4 917	(2 813)	0	(0)	0	(312)			4 917	(3 125)
транспортные средства	5206	за 20 <u>11</u> г. ¹	51 987	(35 044)	26 618	(109)	109	(6 358)			78 496	(41 293)
	5216	за 20 <u>10</u> г. ²	53 960	(33 048)	301	(2 274)	2 255	(4 251)			51 987	(35 044)

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	138 248	147 484	152 402
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (айдами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	себесто- имость					
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. ¹	25 813	(0)	126 499	(125 387)	0	0	x	26 925	(0)	
	5420	за 20 10 г. ²	31 116	(0)	112 265	(117 568)	0	0	x	25 813	(0)	
в том числе:												
сырье и материалы	5401	за 20 11 г. ¹	3 141	(0)	5 608	(5 818)	0	0	2 693	2 931	(0)	
	5421	за 20 10 г. ²	3 967	(0)	4 867	(5 693)	0	0	2 755	3 141	(0)	
	5402	за 20 11 г. ¹	3 917	(0)	92 951	(91 132)	0	0	91 648	5 736	(0)	
	5422	за 20 10 г. ²	4 849	(0)	78 143	(79 075)	0	0	79 024	3 917	(0)	
запасные части	5403	за 20 11 г. ¹	13 700	(0)	18 232	(19 946)	0	0	8 540	11 986	(0)	
	5423	за 20 10 г. ²	16 888	(0)	18 441	(21 629)	0	0	10 017	13 700	(0)	
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 20 11 г. ¹	3 139	(0)	2 979	(2 177)	0	0	2 724	3 941	(0)	
	5424	за 20 10 г. ²	2 989	(0)	1 347	(1 197)	0	0	1 231	3 139	(0)	
спецодежда	5405	за 20 11 г. ¹	507	(0)	914	(516)	0	0	1 266	905	(0)	
	5425	за 20 10 г. ²	600	(0)	270	(363)	0	0	761	507	(0)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5406	за 20 11 г. ¹	293	(0)	3 519	(3 379)	0	0	0	433	(0)	
	5426	за 20 10 г. ²	240	(0)	3 044	(2 991)	0	0	0	293	(0)	
расходы будущих периодов	5407	за 20 11 г. ¹	1 116	(0)	2 296	(2 419)	0	0	0	993	(0)	
	5427	за 20 10 г. ²	1 583	(0)	6 153	(6 620)	0	0	0	1 116	(0)	

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовы й результат ^в	восста- новление резерва			
Дебиторская задолженность - всего		за 20 11 г. ¹	16 082	(0)	749 318	0	(757 096)	(0)	0	(0)	8 304	(118)
		за 20 10 г. ²	5 195	(0)	665 758	0	(654 871)	(0)	0	(0)	16 082	(0)
в том числе:												
Долгосрочная дебиторская	5501	за 20 11 г. ¹	142	(0)	95	0	(8)	(0)	0	(0)	229	(118)
задолженность - всего	5521	за 20 10 г. ²	65	(0)	691	0	(614)	(0)	0	(0)	142	(0)
в том числе:												
поставщики и подрядчики		за 20 11 г. ¹	124	(0)	88	0	(0)	(0)	0	(0)	212	(111)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	681	0	(557)	(0)	0	(0)	124	(0)
покупатели и заказчики		за 20 11 г. ¹	8	(0)	7	0	(8)	(0)	0	(0)	7	(7)
		за 20 10 г. ²	65	(0)	0	0	(57)	(0)	0	(0)	8	(0)
задолженность по налогам и сборам		за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
задолженность по страховым взносам		за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
задолженность персонала по оплате труда		за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
задолженность по подотчетным лицам		за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
прочие дебиторы		за 20 11 г. ¹	10	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	10	(0)
		за 20 10 г. ²	0	(0)	10	0	(0)	(0)	0	(0)	10	(0)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	15 940	(0)	749 223	0	(757 088)	(0)	0	(0)	8 075	(0)
в том числе:	5530	за 20 10 г. ²	5 130	(0)	665 067	0	(654 257)	(0)	0	(0)	15 940	(0)
поставщики и подрядчики		за 20 11 г. ¹	12 854	(0)	177 747	0	(185 598)	(0)	0	(0)	5 003	(0)
		за 20 10 г. ²	2 949	(0)	134 629	0	(124 724)	(0)	0	(0)	12 854	(0)
покупатели и заказчики		за 20 11 г. ¹	1 058	(0)	258 036	0	(258 755)	(0)	0	(0)	339	(0)
		за 20 10 г. ²	591	(0)	240 636	0	(240 169)	(0)	0	(0)	1 058	(0)
задолженность по налогам и сборам		за 20 11 г. ¹	0	(0)	19 168	0	(18 597)	(0)	0	(0)	571	(0)
		за 20 10 г. ²	179	(0)	16 946	0	(17 125)	(0)	0	(0)	0	(0)
задолженность по страховым взносам		за 20 11 г. ¹	707	(0)	8 099	0	(8 461)	(0)	0	(0)	345	(0)
		за 20 10 г. ²	188	(0)	9 520	0	(9 001)	(0)	0	(0)	707	(0)
задолженность персонала по оплате труда		за 20 11 г. ¹	100	(0)	172 446	0	(172 393)	(0)	0	(0)	153	(0)
		за 20 10 г. ²	137	(0)	168 187	0	(168 224)	(0)	0	(0)	100	(0)
задолженность по подотчетным лицам		за 20 11 г. ¹	0	(0)	5 025	0	(5 017)	(0)	0	(0)	8	(0)
		за 20 10 г. ²	3	(0)	4 254	0	(4 257)	(0)	0	(0)	0	(0)
прочие дебиторы		за 20 11 г. ¹	1 221	(0)	108 702	0	(108 267)	(0)	0	(0)	1 656	(0)
		за 20 10 г. ²	1 083	(0)	90 895	0	(90 757)	(0)	0	(0)	1 221	(0)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴		На 31 декабря 20 10		На 31 декабря 20 09 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	128	0	116	0	0	0
в том числе:							
поставщики и подрядчики	5541	111	0	106	0	0	0
покупатели и заказчики	5542	7	0	0	0	0	0
прочие дебиторы	5543	10	0	10	0	0	0

4. Кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Кредиторская задолженность - всего		за 20 11 г. ¹	24 309	512 654	0	(515 155)	(0)	(0)	21 808	
		за 20 10 г. ²	25 600	504 731	0	(506 022)	(0)	(0)	24 309	
в том числе:										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
	5571	за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
в том числе:										
поставщики и подрядчики		за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
		за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
задолженность по оплате труда		за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
		за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
задолженность по налогам и сборам		за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
		за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
задолженность по страховым взносам		за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
		за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
прочие кредиторы		за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
		за 20 10 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	24 309	512 654	0	(515 155)	(0)	(0)	21 808
в том числе:	5580	за 20 10 г. ²	25 600	504 731	0	(506 022)	(0)	(0)	24 309
поставщики и подрядчики		за 20 11 г. ¹	9 094	190 417	0	(195 928)	(0)	(0)	3 583
		за 20 10 г. ²	10 561	136 958	0	(138 425)	(0)	(0)	9 094
задолженность по оплате труда		за 20 11 г. ¹	8 993	171 937	0	(172 393)	(0)	(0)	8 537
		за 20 10 г. ²	8 921	168 313	0	(168 241)	(0)	(0)	8 993
задолженность по налогам и сборам		за 20 11 г. ¹	1 400	42 356	0	(39 550)	(0)	(0)	4 206
		за 20 10 г. ²	1 098	58 828	0	(58 526)	(0)	(0)	1 400
задолженность по страховым взносам		за 20 11 г. ¹	2 961	57 562	0	(56 217)	(0)	(0)	4 306
		за 20 10 г. ²	3 281	44 213	0	(44 533)	(0)	(0)	2 961
прочие кредиторы		за 20 11 г. ¹	1 861	50 382	0	(51 067)	(0)	(0)	1 176
		за 20 10 г. ²	1 739	96 419	0	(96 297)	(0)	(0)	1 861

4.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				

5 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	9 313 (0) (0)	9 313
в том числе: резерв на отпуск	5701	0	9 313 (0) (0)	9 313

Руководитель

С.В. Кугаевский
(подпись) (расшифровка подписи)бухгалтер
(подпись)Н.А. Боталова
(расшифровка подписи)

" 31 " декабря 20 11 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ОАО «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»
за 2011 год

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества

Наименование: «Тобольское пассажирское автотранспортное предприятие»

Организационно – правовая форма: открытое акционерное общество

Юридический адрес: 626150, г. Тобольск, ул. Ремезова, 89.

Местонахождение: 626150, г. Тобольск, ул. Ремезова, 89.

Общество является юридическим лицом с момента его государственной регистрации Тобольской городской Администрации «22» сентября 1995 года № 323. Регистрационный номер 39537 серия: ТБ-11.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г.: **ОГРН 1027201290104**, дата внесения записи 08.08.2002г., свидетельство серии 72 № 000814060

ИНН/КПП: 7206017177 / 720601001

В составе Общества имеется обособленное подразделение Байкаловский автовокзал, в части имущества, находящегося на территории Тобольского района и имеющее 1,5 ставки постоянного рабочего места (КПП 720632001).

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2011 г. составила 675 человек, на 31.12.2010 г. – 685 человек.

Протоколом № 24 от 01.06.2011г. годового общего собрания акционеров ОАО «Тобольское ПАТП» утвержден годовой бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках общества за 2010 год.

Дивиденды по результатам работы за 2010 год решено не выплачивать.

Чистую прибыль в сумме 9 748 000 (Девять миллионов семьсот сорок восемь тысяч) рублей решено направить на погашение расходов по приобретению двух единиц автобусов «Хендай» стоимостью 10 550 тыс.руб. и трех единиц автобусов «Форд» стоимостью 4 083 тыс.руб.

Уставный капитал составляет **1 653 080** (Один миллион шестьсот пятьдесят три тысячи восемьдесят) **рублей 00 копеек**, уставный капитал Общества разделен на 1 653 080 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальная стоимость одной акции 1 (Один) рубль каждая.

Выпуск ценных бумаг зарегистрирован распоряжением регионального отделения ФКЦБ России в Уральском федеральном округе зарегистрированного:

1. от 12.09.2002г. на количество акций – 7 514 шт.
2. от 21.06.2004г. на количество акций – 1 645 566 шт.

Общая численность акционеров на 31.12.2011г. - 322 человека, на 31.12.2010г. – 332 человека.

Основные акционеры, владеющие на текущий момент более 5% уставного капитала:

ФИО акционера	Адрес регистрации местонахождения физического лица	Доля в уставном капитале, %
Кугаевский Сергей Васильевич	РФ, Тюменская обл., г. Тобольск	24,23
Ушаков Михаил Анатольевич	РФ, Тюменская обл., ЯНАО, г. Ноябрьск	21,81
Киселев Валерий Васильевич	РФ, Тюменская обл., г. Тобольск	11,02

Органами управления Общества являются:

- **Общее собрание акционеров Общества** – высший орган управления,
- **Наблюдательный Совет Общества** – осуществляет общее руководство деятельностью Общества,
- **Директор** – единоличный исполнительный орган, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. До 31.05.2010г. исполнял обязанности директора Киселев Валерий Васильевич, с 01.06.2010г. по настоящее время – Кугаевский Сергей Васильевич.

Должность главного бухгалтера в 2011 году исполняла Боталова Наталья Александровна (с 14.10.2010 по настоящее время).

Аудитор общества в 2011 г. - ЗАО «АНТ Аудит», является членом «Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Палата России» (свидетельство о государственной регистрации от 05.02.2003г. № 1037200577281, выданное ИМНС России по г.Тюмени №3)

Основные виды деятельности Общества:

- Автобусные пассажирские перевозки: внутригородские, пригородные, междугородные, международные;
- Заказные автобусные, таксомоторные и грузовые перевозки;
- Оказание услуг по техническому осмотру и ремонту автотранспортных средств организаций города, населению;
- Общественное питание (столовая).

Организация осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

№ п/п	Серия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Лицензируемый вид деятельности
1.	Лицензия серия ДА № 021278 №АСС-72-354960	17.12.2003	до 19.12.2013	Управление государственного автодорожного надзора по Тюменской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Перевозки пассажиров автомобильным транспортом, оборудованным для перевозки более 8 человек
2.	Удостоверение допуска серия МА №014660 Регистрационный №МКП-72-32142	19.12.2008	до 18.12.2013		Коммерческие международные перевозки пассажиров автомобильным транспортом
3.	Лицензия серия АА 014970 №ЭВ-57-000266 (С)	15.02.2006	до 15.02.2011	Управление по технологическому и экологическому	Эксплуатация взрывоопасных производственных

№ п/п	Серия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Лицензируемый вид деятельности
	Лицензия серия АВ 057877 №ВП- 57-001588 (С)	31.03.2011	до 31.03.2016	надзору Ростехнадзора по Тюменской области	объектов
4.	Лицензия серия АВ 066558 №ОТ- 57-000734 (72)	16.10.2008	до 16.10.2013		Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов
5.	Лицензия серия ЛО-1 000583 №ЛО-72-01- 000289	07.05.2009	до 07.05.2014	Департамент здравоохранения Тюменской области	Медицинская деятельность

Раздел 2. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации положений и правил по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности (Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н; Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н).

Приказами от 31.12.2010г. № 512, от 31.03.2011г. № 126, от 29.04.2011г. № 182, от 17.06.2011г. № 257, от 31.10.2011г. № 478 внесены изменения в Учетную политику, действующую с 2009 года для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения (утверждена приказом от 31 декабря 2008г. № 593), сформированную исходя из общепринятых допущений. Изменения, вступающие в силу с 1 января 2011 года, коснулись ставок по страховым взносам; увеличена стоимость амортизируемого имущества до 40000 руб.; стоимость спецодежды и обуви, в бухучете со сроком до 12 мес., списывается единовременно в момент передачи работникам; существенными ошибками считаются исправления более чем на пять процентов по ПБУ 22/2010; утверждены регистры налогового учета; утвержден порядок отражения в бухгалтерском учете транспортного налога, земельного налога, налога на имущество и платы за негативное воздействие на окружающую среду; пересмотрен порядок учета расходов будущих периодов; создан резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерской отчетности, в которую входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о прибылях и убытках
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств

- Аудиторского заключения

- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности

Основными средствами признаются активы срока полезного использования, которых свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. как в налоговом, так и в бухгалтерском учете. Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.

Активы стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов материально-производственных запасов (далее МПЗ) и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. К МПЗ относятся специальные инструменты, специальное оборудование, специальная одежда, материалы, топливо, запчасти. Стоимость спец. имущества погашается путем начисления амортизации - линейным способом, исходя из сроков эксплуатации. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости и списываются в расход по средней сложившейся стоимости.

Общество выполняет услуги по перевозке пассажиров автотранспортом общего пользования, как облагаемых налогом на добавленную стоимость (далее НДС), так и не облагаемые НДС (освобожденные от налогообложения). Исходя из этого при приобретении основных средств, товарно-материальных ценностей, оказанных услуг, выполненных работ входной НДС распределяется в текущем месяце между облагаемыми и необлагаемыми видами перевозок по удельному весу выручки. НДС в части выручки не облагаемых услуг прибавляется к стоимости основных средств, ТМЦ, услуг, а в части облагаемых услуг – предъявляется к возмещению из бюджета.

Выручка от реализации продукции для расчета налога на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав. Ведется раздельный учет по выручке облагаемой НДС (по ставке 18% подлежат обложению международные и заказные перевозки, выручка от продажи продукции столовой, выручка от сдачи имущества в аренду, прочая выручка; по ставке 10% подлежит реализации хлеба и хлебобулочных изделий в столовой общества) и выручке необлагаемой НДС (по перевозке пассажиров городским и пригородным пассажирским транспортом общего пользования по единым тарифам за проезд, установленным органами местного самоуправления; по выручке от реализации отходов черных и цветных металлов). Для расчета налога на прибыль доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Раздел 3. Основные показатели финансово-экономической деятельности

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2010 г.	2011 г.	2011/2010	
					+/-	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Перевезено пассажиров	тыс.пас	19438,0	18 541,7	-896,3	95,4
	в т.ч. маршрутные автобусы:	тыс.пас	19035,0	18 140,0	-895,0	95,3
	- городские перевозки	тыс.пас	16447,8	15 621,8	-826,0	95,0
	- пригородные перевозки	тыс.пас	2011,5	1 977,3	-34,2	98,3
	- междугородные перевозки	тыс.пас	575,7	540,9	-34,8	94,0
2	Пассажирооборот	тыс.пас-км	176796,4	171 590,9	-5 205,5	97,1

	в т.ч. маршрутные автобусы:	тыс.пас-км	169440,6	164 494,3	-4 946,3	97,1
	- городские перевозки	тыс.пас-км	82239,0	78 108,8	-4 130,2	95,0
	- пригородные перевозки	тыс.пас-км	36312,2	34 594,0	-1 718,2	95,3
	- междугородные перевозки	тыс.пас-км	50889,4	51 791,5	902,1	101,8
3	Доходы	тыс.руб.	227963,0	246 664,3	18 701,3	108,2
	маршрутные автобусы:	тыс.руб.	205596,7	224 101,1	18 504,4	109,0
	в т.ч.- городские перевозки	тыс.руб.	119874,7	124 740,7	4 866,0	104,1
	- пригородные перевозки	тыс.руб.	22479,1	24 879,2	2 400,1	110,7
	- междугородные перевозки	тыс.руб.	63242,9	74 481,2	11 238,3	117,8
	заказные перевозки	тыс.руб.	12305,2	11 310,9	-994,3	91,9
4	Часы на линии	тыс.час.	390,5	378,1	-12,4	96,8
	маршрутные автобусы:	тыс.руб.	375,8	365,0	-10,8	97,1
	в т.ч.- городские перевозки	тыс.руб.	249,9	238,7	-11,2	95,5
	- пригородные перевозки	тыс.руб.	52,6	52,1	-0,5	99,0
	- междугородные перевозки	тыс.руб.	73,3	74,2	0,9	101,2
	заказные перевозки	тыс.руб.	14,7	13,1	-1,6	89,1
5	Средний годовой тариф на:					
	- городских маршрутах (на 1 поездку)	руб.	12,0	13,0	1,0	108,3
	- пригородных маршрутах	руб./пасс. км	1,075	1,22	0,145	113,5
	- междугородных маршрутах:					
	- в автобусах общего типа	руб./пасс. км	1,205	1,37	0,165	113,7
	- в автобусах с мягкими сидениями	руб./пасс. км	1,610	1,83	0,220	113,7

За отчетный год получено дополнительных доходов от основной деятельности 18 504,4 тыс.руб., в т.ч.:

а) на городских перевозках 4 866 тыс.руб. за счет увеличения тарифов на проезд с 12 руб. до 13 руб. (с 1 января 2011 г.) при уменьшении объемов работ на маршрутах на 11,2 тыс.час.;

б) на пригородных перевозках 2 400,1 тыс.руб. за счет увеличения тарифов на перевозку пассажиров (с 1.01.2011 г.) при уменьшении объемов работ на маршрутах на 0,5 тыс.час.;

в) на междугородных перевозках 11 238,3 тыс.руб. за счет увеличения тарифов на перевозку пассажиров (с 1.01.2011 г.) и увеличения объемов работ на маршрутах на 0,9 тыс.час.

На заказных перевозках доходы уменьшились на 994,3 тыс. руб. за счет снижения объемов работы на 1,6 тыс.час. (89,1%).

Предприятие для получения дополнительных доходов оказывает другие услуги физическим и юридическим лицам. Доходов от прочих видов деятельности получено в 2011 г. 11,25 млн.руб., что на 11,8% больше доходов предыдущего года (10,06 млн.руб.).

Удельный вес доходов от маршрутных перевозок в доходах предприятия ежегодно уменьшался: 2006г. – 92,3%, 2007 г. – 92,1 %, 2008 г. – 91,9 %, 2009 г. – 91,7 %, 2010 г. – 90,19%, в 2011 г. незначительное увеличение – 90,85%.

Пассажиров за отчетных год перевезено на 896,3 тыс. меньше (4,6%), чем в 2010 г., в т.ч. на маршрутных перевозках – на 895 тыс.пасс., из них 826 тыс.пас. на городских маршрутах.

Пассажирооборот за прошедший год составил 171,6 млн.пас-км, снижение к предыдущему году – 2,9%. Пассажирооборот на маршрутных перевозках уменьшился на 4,95 млн.пас-км (на 2,9 %), в т.ч. на городских маршрутах снижение составило 4,13 млн.пас-км (4,7 %).

В 2011 г. продолжается, начавшееся в 2009 г., снижение количества платящих пассажиров – на 2,1% или 9 954,3 тыс.пасс в 2011 г. против 10 163,5 тыс.пасс. в 2010 г.

В Обществе организован учет фактических поездок пассажиров-льготников, перевозимых согласно ФЗ № 122-ФЗ от 22.08.2002 «О монетизации льгот». Согласно учетных данных бюджет оплачивает только 57 % поездок на городских, пригородных и междугородных Тобольского района маршрутах, за 2011 год Общество недополучило за перевозку данных пассажиров 39,1 млн. рублей.

Количество пассажиров льготных категорий сократилось незначительно – на 3,2 %, 6 475,6 тыс.пасс. в 2011г. против 6 687,7 тыс.пасс. в 2010 г. С 01.07.2010 г. на предприятии налажен раздельный учет поездок федеральных (региональных) и муниципальных льготников. Удельный вес количества поездок федеральных льготников равен приблизительно 73%.

Ежегодно происходит снижение продажи льготных месячных проездных билетов студентов и школьников на городе. В 2010 г. продано 21,5 тыс.шт., в 2011 г. 16,1 тыс.шт., уменьшение ставило 25,1 %. Среднемесячное фактическое количество поездок на одного студента (школьника) снизилось на 4,3 % (2011 г. – 60,2 поездок). Проезд студентов и школьников оплачен ими на 71,2% (2010 г. – 60,6%). Предприятие недополучило доходов 3,62 млн.руб. Администрация города недополученные доходы не возмещает. За каждую поездку студенты и школьники в отчетном году заплатили 9,26 руб. при стоимости поездки 13 руб.

Окупаемость маршрутных перевозок (доходов на 1 руб. расходов) снизилась, в %:

	2010 г.	2011 г.	2011/2010, %
Всего по маршрутным перевозкам	68,74	59,58	86,67
в т.ч. - городские	63,58	56,82	89,37
- пригородные	50,38	42,33	84,02
- междугородные	95,93	76,14	79,37

Снижение окупаемости на маршрутных перевозках связано с увеличением расходов:

а) на заработную плату (в 2011 г. увеличена заработная плата до уровня заработной платы 2009 г.) при снижении сумм компенсаций из бюджетов всех уровней;

б) на топливо (по оценке Минэкономразвития России стоимость топлива в 2011 г. увеличилась на 18,8% по сравнению с 2010 г.).

Анализ по труду и заработной плате

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2010 г.	2011 г.	2011/2010	
					+/-	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Численность работающих	чел.	685	675	-10	98,5
2	ФОТ	млн.руб.	158,3	163,0	4,7	103,0
3	Ср.месячная з/плата одного работающего	тыс.руб.	19,3	20,1	0,8	104,1
4	Производительность труда на одного работающего (доходов)	тыс.руб.	332,8	365,4	32,2	109,8

Численность работающих сократилась на 10 человек. Уменьшение численности связано с ухудшением финансового состояния предприятия, сокращением объема.

Прирост доходов в отчетном году к предыдущему достигнут за счет:

- роста производительности труда на 9,8 %

$(365,4 - 332,8) \text{ тыс.руб.} \cdot 685 \text{ чел.} = 22,33 \text{ млн.руб.};$

- при уменьшении численности работающих

$(675 - 685) \text{ чел.} \cdot 365,4 \text{ тыс.руб.} = - 3,65 \text{ млн.руб.}$

Всего $22,33 - 3,65 = 18,68 \text{ млн.руб.}$

Вопросу по увеличению доходов и сокращению расходов на предприятии постоянно уделяется большое внимание, в основном за счет улучшения качества перевозок:

- удобное расписание для пассажиров;
- уменьшение рейсов с наименьшей наполняемостью и т.д.;
- работа на линии автобусов меньшей вместимости при снижении пассажиропотока (в вечернее время).

Раздел 4. Расшифровка строк бухгалтерского баланса Общества

• I раздел актива баланса «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

По строке «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных фондов. По состоянию на 31.12.2011г. остаточная стоимость составила 70 266 тыс.руб., на 31.12.2010г. - 53 724 тыс.руб., в основном увеличение стоимости произошло по группе «Транспортные средства» на сумму 20 260 тыс.руб. по сравнению с показателями прошлого года.

Первоначальная балансовая стоимость основных средств на конец 2011 года составила 146 379 тыс. руб., амортизация по всем основным средствам 76 113 тыс. руб., т.е. 52 % износ.

№ п/п	Группа основных средств	Первоначальная стоимость (руб.)	Амортизация (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2011г. (руб.)	Износ (%)
1	Здания	30 908 858,86	11 160 930,40	19 747 928,46	36,1
2	Земельные участки	2 704 271,61	Не подлежат амортизации	2 704 271,61	---
3	Машины и оборудование	27 310 190,50	18 489 998,31	8 820 192,19	67,7
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 042 047,08	1 770 982,48	271 064,60	86,7
5	Сооружения	4 917 213,11	3 397 475,07	1 519 738,04	69,1
6	Транспортные средства	78 496 785,72	41 293 609,89	37 203 175,83	52,6
Итого		146 379 366,88	76 112 996,15	70 266 370,73	52,0

Изношенность автопарка в 2011г. составляет 52,6%, в 2010г. был 67 %.

В 2011 году Общество приобрело основных фондов на сумму 27 784 тыс.руб., в 2010г. на 2057 тыс.руб., в том числе 12 единиц автобусов балансовой стоимостью 26 618 тыс.руб., из них автобус КАВЗ 4235-33 – 7 ед., HYUNDAI UNIVERSE SPACE LUXURY – 2 ед., FORD Transit Van FAD6 – 3 ед.

На основании Постановления Администрации города Тобольска № 61 от 09.08.2011г. «Об утверждении порядка субсидирования транспортных организаций», договора с Комитетом ЖКХ и связи администрации города Тобольска № 25 от 09.09.2011г. «О субсидировании» Общество получило субсидию из средств местного бюджета на возмещение части затрат на приобретение новых автобусов для организации транспортного обслуживания населения г.Тобольска при оказании услуг по муниципальным маршрутам городских перевозок в сумме 4 461 тыс.руб.

В 2011 году списана 1 ед. собственных транспортных средств марки ЛИАЗ 677-М (гар. № 183). Общее количество автобусов, эксплуатируемых Обществом на конец 2011 года

составило 180 ед. (в 2010г. было 157 ед.), из них арендованных 96 ед. (в 2010г. - 84 ед.), в собственности Общества 84 ед. (в 2010г. было 73 ед.)

По строке «Финансовые вложения» на начало и на конец отчетного периода отражено сальдо 10 тыс.руб. – вклад в уставный капитал ООО «Тобольское автопредприятие».

По строке «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2011г. отражена разница между бухгалтерским и налоговым учетом налогооблагаемых сумм (увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде и уменьшает налог на прибыль в будущем) в размере 2903 тыс.руб., которые повлияют на финансовый результат в последующие периоды. Значительное увеличение суммы ОНА связано с созданием резерва на оплату отпусков, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 1863 тыс.руб. и получением возмещения части затрат на приобретение новых автобусов на 892,2 тыс.руб. На 31.12.2010г. показатель ОНА составлял 184 тыс.руб.

По строке «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2010г. указана сумма затрат по системе удаления выхлопных газов на сумму 251 тыс.руб., которая была введена в эксплуатацию в январе 2011г., данная сумма в 2010г. была отражена по строке «Незавершенное строительство», в 2011г. из баланса исключена. На 31.12.2011г. отражены затраты на приобретение Подъемника П-238М2 ""ТУР"" 4-х ст. без подставок на сумму 253 тыс.руб.

• II раздел актива баланса «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

По строке «Запасы» на 31.12.2011г. наблюдается незначительное увеличение активов на 4% по сравнению с 2010 годом. Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей составляет 25 499 тыс.руб. Стоимость готовой продукции представляет собой разницу между стоимостью товаров на складах и торговой наценки, которая равна 433 тыс.руб. В составе расходов будущих периодов числятся расходы на сумму 993 тыс.руб.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2011г. отражена сумма НДС – 43 тыс.руб. не предъявленная к возмещению из бюджета, по приобретенному, но не введенному в эксплуатацию Подъемнику П-238М2 ""ТУР"" 4-х ст. без подставок.

По строке «Дебиторская задолженность», которая составляет 8 186 тыс.руб., по сравнению с показателями прошлого года равного 16 082 тыс.руб., снижение составило 51% в основном по расчетам с поставщиками, из которых 10 550 тыс.руб. предоплата на начало 2011 года за 2 ед. автобусов Hyundai.

Дебиторская задолженность на конец 2011 года состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков – 5 104 тыс.руб., перед покупателями и заказчиками – 339 тыс.руб., задолженности персонала Общества по оплате труда и прочим операциям – 157 тыс.руб., по подотчетным суммам – 8 тыс.руб., переплаты по налогам и сборам, фондам – 916 тыс.руб., разным дебиторам – 1 662 тыс.руб.

Данные по строке отражаются за минусом Резерва по сомнительным долгам, который создан исходя из дебиторской задолженности по реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), или выплатой аванса по поставке, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями в сумме 119 тыс.руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2011г. отражено 26 320 тыс. руб., из них остаток в операционной кассе – 259 тыс.руб., на расчетных счетах – 24 982 тыс.руб., переводы в пути – 1 079 тыс.руб.

• III раздел пассива баланса «КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ»

По строке «Уставный капитал» на начало и на конец отчетного периода отражено сальдо 1653 тыс.руб., который сформирован из 1653 080 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальная стоимость одной акции 1 (Один) рубль каждая.

По строке «Добавочный капитал» на 31.12.2011г. отражена сумма 25 197 тыс.руб. Уменьшение на 6 тыс.руб. добавочного капитала за 2011 год произошло при выбытии основных средств в части недоамортизированных сумм, на увеличение нераспределенной прибыли.

По строке «Резервный капитал» на начало и на конец 2011 года - 826 тыс.руб., в том числе образованный в соответствии с законодательством (5% от уставного капитала) - 83 тыс.руб., в соответствии с учредительными документами - 743 тыс.руб.

По строке «Нераспределенная прибыль» на 01.01.2011г. составляла 63 597 тыс.руб., на 31.12.2011г. - 67 042 тыс.руб., прирост составил 3 445 тыс.руб. (5%), в части чистой прибыли в сумме 3 439 тыс.руб. и оборотов добавочного капитала - 6 тыс.руб.

• IV раздел пассива баланса «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

По строке «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2011г. отражена разница между бухгалтерским и налоговым учетом налогооблагаемых сумм (уменьшает налог на прибыль в отчетном периоде и увеличивает налог на прибыль в будущем) в размере 4 822 тыс.руб., которые повлияют на финансовый результат в последующие периоды.

• V раздел пассива баланса «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

По строке «Кредиторская задолженность» на 31.12.2011г. отражена сумма 21 808 тыс.руб., по сравнению с 2010 годом задолженность уменьшилась на 2 501 тыс.руб. (на 10%).

Кредиторская задолженность на конец 2011 года состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками - 3 583 тыс.руб., перед персоналом Общества - 8 537 тыс.руб., перед фондами по страховым взносам - 4 306 тыс.руб., задолженности по налогам и сборам - 4 206 тыс.руб., прочих кредиторов - 1 176 тыс.руб.

По строке «Доходы будущих периодов» отражено возмещение части затрат на приобретение новых автобусов в сумме 4 461 тыс.руб. за минусом суммы начисленной амортизации по этим автобусам за 3 мес. эксплуатации - 216 тыс.руб., на 31. 12.2011г. сальдо составляет 4 245 тыс.руб.

По строке «Оценочное обязательство» отражена сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», сформированного исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска по Трудовому кодексу, заработанного работником на конец каждого отчетного квартала. По состоянию на 31.12.2011г. сумма резерва составляет 9 313 тыс.руб. При увольнении работника компенсация за неиспользованный отпуск выплачивается также за счет созданного резерва.

Раздел 5. Расшифровка отчета о прибылях и убытках Общества

За 2011 год получено доходов от обычных видов деятельности 246 663 тыс.руб., в том числе:

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| - от пассажирских перевозок | 243 286 тыс.руб. |
| - от деятельности столовой | 3 377 тыс.руб. |

Прочие доходы 2011 года составляют 167 276 тыс.руб., в том числе:

- получены дивиденды 4 732 тыс.руб.
- финансирование (компенсация расходов из бюджета) 155 863 тыс.руб.
- от продажи имущества и прочие 6 681 тыс.руб.

ВСЕГО получено доходов за 2011 год: 413 939 тыс. руб.

Компенсация расходов из бюджетов, связанных с регулированием тарифов и перевозкой пассажиров, пользующихся правом льготного проезда 2011/2010гг. увеличились на 17%, 2010/2009гг. уменьшилась на 48%.

За 2011 год расходы по обычным видам деятельности равны 395 735 тыс.руб., в том числе:

- от пассажирских перевозок 377 551 тыс.руб.
- от деятельности столовой 8 871 тыс.руб.
- резерв на предстоящие отпуска 9 313 тыс.руб.

Прочие расходы 2011 года составляют 15 445 тыс.руб., в том числе:

- культурно-массовые мероприятия 3 572 тыс.руб.
- выплаты социального характера 2 457 тыс.руб.
- благотворительная помощь 1 318 тыс.руб.
- услуги банка, налоги и прочие 8 098 тыс.руб.

ВСЕГО получено расходов за 2011 год: 411 180 тыс. руб.

Финансовый результат от реализации (убыток от продаж) (-) 149 072 тыс.руб.

Финансовый результат по прочим видам деятельности (прибыль) (+) 151 831 тыс.руб.

Финансовый результат с учетом прочих доходов и расходов,

т.е. прибыль до налогообложения составила (+) 2 759 тыс.руб.

От реализации услуг получен убыток 117 842 тыс.руб., в том числе от основной деятельности 134 265 тыс.руб., по столовой 5 494 тыс.руб. С учетом того, что Общество работает по тарифам ниже фактической себестоимости, а целевое финансирование компенсации расходов в бухгалтерском учете отражается в прочих доходах, а за 2011 год финансирование составило 155 863 тыс.руб., можно рассчитать фактический результат от основной деятельности – прибыль 38 021 тыс.руб. Прочие доходы, без учета полученных дивидендов и финансирования составили 6 681 тыс.руб., прочие расходы 15 445 тыс.руб., убыток прочих составил 8 764 тыс.руб.

Основной задачей, которая решается ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», является приведение данных бухгалтерского учета в соответствие требованиям налогового законодательства. При этом в бухгалтерском учете и отчетности подлежат отражению суммы расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом, различия налога на бухгалтерскую прибыль, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. ПБУ 18/02 вводятся понятия постоянных разниц (ПНО, ПНА), временных разниц, отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА). Для целей Положения сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, на ставку налога на прибыль. Используя данные формы «Отчета о прибылях и убытках», произведем необходимые расчеты по налогу на прибыль с целью

определения и проверки текущего налога на прибыль. Используя способ корректировки бухгалтерских данных, определяем налоговую базу по налогу на прибыль.

1. Условный расход (УН) по налогу на прибыль

2 759 тыс. руб. \times 20 % = (+) 551 тыс. руб.

2. Постоянные налоговые обязательства (ПНО) составили (-) 158 тыс.руб.

3. Постоянные налоговые активы (ПНА) составили (+) 1 082 тыс.руб.

4. Отложенный налоговый актив (ОНА) составляет (+) 2 719 тыс. руб.

5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) равно (-) 1 221 тыс.руб.

Текущим налогом (Нпр) на прибыль ПБУ 18/02 называет сумму условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированную на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Он рассчитывается по формуле: $H_{пр} = +(-)УН + ПНО - ПНА +(-) ОНА +(-) ОНО = 551 - 158 - 1082 + 2719 - 1221 = 809$ тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, исчисленный в бухгалтерском учете, равен налогу на прибыль, рассчитанному по данным налогового учета, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2011 год составил 809 тыс.руб.

Пени за нарушение налогового законодательства (-) 9 тыс.руб.

Чистая прибыль 2011 года составила (+) 3 439 тыс.руб.

Показатель чистой прибыли за 2011 год снизился на 6 309 тыс.руб. (на 65%) по сравнению с показателем 2010 года.

Расчет прибыли на одну акцию:

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций, рассчитывается по формуле: чистая прибыль делить на количество акций. За 2011г. базовая прибыль составила 2,08 руб., в 2010г. была 5,90 руб. на одну акцию. Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию, так как Общество не имеет привилегированных акций.

В годовой бухгалтерской отчетности Общества отражаются нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации, результаты финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Положение «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», установлен ряд требований к организации учета информации об аффилированных лицах. Так статьей 93 Закона об акционерных обществах установлено, что:

- общество обязано вести учет его аффилированных лиц и представлять отчетность о них в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Связанными лицами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических или физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

В ОАО «Тобольское ПАТП» связанными лицами признаются:

1) член Совета директоров (наблюдательного совета);

2) юридическое лицо, физическое лицо, которые вправе распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящие на акции составляющие уставный капитал.

3) физическое лицо имеет возможность участвовать в принятии решений юридического лица, в силу положений учредительных документов (директор, главный инженер, заместитель директора по экономике, советник по производственным вопросам).

В течение 2011 года операции между организацией и членами наблюдательного совета не производилась.

Информация об операциях со связанными сторонами отражена в Приложении № 1.

Значительное влияние на деятельность организации оказывали следующие физические лица:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	
		оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	вознаграждения по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочно м) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вложения
1	2	3	4	5	6
1	Киселев В.В. директор до 01.06.2010г, советник по производственным вопросам с 01.06.2010г.	440 322,54 руб.	31 861,22 руб.		
2	Кугаевский С.В. зам.директора по экономике до 01.06.2010г., директор с 01.06.2010г.	1 033 796,25 руб.	297 102,22 руб.		
3	Белкин С.Н. Главный инженер до 11.08.2011г.	637 717,35 руб.	152 232,34 руб.		

Раздел 7. События, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях

После проведения Собрания Акционеров по итогам работы Общества за 2011 год, распределения прибыли отчетного года и принятия решения Акционерам могут быть выплачены дивиденды.

В Обществе за период с января 2011 года на дату подписания бухгалтерской отчетности не ожидается существенных событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность.

Раздел 8. Об условных и оценочных обязательствах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», к оценочным обязательствам относится сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества, сформированного исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска по Трудовому кодексу, заработанного работником на конец каждого отчетного квартала. По состоянию на 31.12.2011г. сумма резерва составляет 9 313 тыс.руб.

К условным обязательствам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений и иное.

К условным фактам относится дебиторская задолженность по ООО «Тагил Трейд1» в сумме 106 тыс.руб. по которой Решение Арбитражного суда Свердловской области по делу №А-60-19775/2010-С-1 от 09.07.2010г. в пользу ОАО «Тобольское ПАТП» не исполнено, организация-должник находится в розыске.

Раздел 9. Допущение непрерывности деятельности Общества

Определяем некоторые показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества по данным строк формы «Бухгалтерского баланса».

Одними из важных показателей являются:

- коэффициент финансовой устойчивости
- коэффициент текущей ликвидности
- процент рентабельности

1. **Коэффициент финансовой устойчивости** характеризует способность организации иметь финансовую независимость, гарантирующее его постоянную платежеспособность, норма 0,8 – 0,9.
На 01.01.2011г. показатель равен 0,80, на 31.12.2011г. равен 0,84.
2. **Коэффициент текущей ликвидности** характеризует общую обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств организации, норма > 2, допустимо >1.
В начале 2011 года принимает значение 2,7 и 1,7 к концу 2011г.
3. **Процент рентабельности** отражает конечную (чистую) эффективность всей деятельности предприятия и позволяет планировать получение итогового финансового результата. Определяется как отношение чистой прибыли к выручке и доходам прочим.
На 01.01.2011г. показатель равен 2,61, на 31.12.2011г. – 0,83

Чистые активы организации характеризуют наличие активов не обремененных обязательствами. На конец отчетного периода чистые активы составили 98 963 тыс. руб., на начало отчетного года 91 767 тыс.руб. Показатель чистых активов изменился ввиду исключения из расчета доходов будущего периода.

Величина чистых активов во много раз превышает уставный капитал. Обществу не грозит ликвидация, доля чистых активов в валюте баланса за отчетный период составляет 73% , за 2010 год – 77%.

Из приведенных показателей финансово-хозяйственной деятельности видно, что Общество не имеет просроченных долгов, своевременно платит налоги, изыскивает возможности для получения дополнительных доходов.

Раздел 10. Прочие пояснения

Получено целевого финансирования:

(тыс.руб.)

<i>Предмет фмнансирования</i>	<i>Источник финансирования</i>	<i>2010 г.</i>	<i>2011 г.</i>
Компенсация расходов связанных с перевозкой граждан, имеющих право на льготный проезд	Администрация Уватского района	34	83
	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	39 604	33 529
	Администрация Тобольского района	8 290	5 291
Компенсация по проезду льготных категорий граждан на внутриобластных маршрутах	ГУСиЖКХ Тюменской области	9 715	11 807
Компенсация расходов на регулирование тарифов пассажирских перевозок	ГУСиЖКХ Тюменской области	1 001	2 300
	Администрация Тобольского района	20 853	21 666
Возмещение стоимости проезда пенсионеров на городских маршрутах	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	10 214	13 091
Компенсация расходов на регулирование тарифов пассажирских перевозок на городских маршрутах	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	36 249	47 530
Компенсация расходов на регулирование тарифов пассажирских перевозок на пригородных маршрутах	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	3 109	3 971
Субсидия в целях компенсации затрат на горюче-смазочные материалы	Администрация г.Тобольска	0	9 047
	Администрация Тобольского района	0	4 238
Удешевление стоимости проезда "Тобольск-Сумкино"	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	3 642	3 207
Удешевление стоимости проезда студентов "Тобольск-Сумкино"	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	61	82
Удешевление стоимости проезда школьников "Тобольск-Сумкино"	Администрация г.Тобольска, Комитет ЖКХ г.Тобольска	5	21
Социальная поддержка льготных категорий граждан по проезду на автотранспорте	Фонд социального страхования	42	0
Итого		132 819	155 863

В 2010 году было получено целевого финансирования 132 819 тыс.руб., в 2011 году составило 155 863, увеличение 23 044 тыс.руб. по сравнению с 2010 годом.

Изменений в уставном и резервном капитале не было.

В 2011 году были привлечены кредитные средства ОАО «Сибнефтебанк» г.Тюмень для выплаты заработной платы и погашения задолженности по страховым взносам, налогам и сборам, ввиду отсутствия финансирования в первом полугодии.

1) заключен договор кредитной линии с лимитом единовременной задолженности № 14 от 17.03.2011г. на сумму 10 (Десять) миллионов рублей на пополнение оборотных средств, сроком возврата 15 марта 2012г. В обеспечение обязательств предоставлены транспортные средства залоговой стоимостью 11,475 млн.руб.

2) заключен договор кредитования банковского счета (овердрафт) № 36 от 04.05.2011г. на сумму не более 12 (Двенадцать) миллионов рублей под обороты по расчетному счету, срок кредитования счета по 02 августа 2011г.

За пользование кредитными средствами в 2011 году было начислено и уплачено процентов на сумму 271019,72 руб., в том числе по договору кредитной линии 232363,02 руб. за 100 дней, по овердрафт – 38656,70 руб. за 27 дней.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (требования Закона № 261-ФЗ от 23.11.2009г. "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ")

Наименование	Затраты 2011 года		Затраты 2010 года		Отклонения 2011/2010
Электроэнергия	951 695 кВт/ч	2 945 293 руб.	1 180 931 кВт/ч	2 759 202 руб.	- 229 236 кВт/ч
Теплоэнергия	4 079 Гкал	1 436 768 руб.	4 070 Гкал	1 680 807 руб.	+ 9 Гкал

При подготовке данной финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган ОАО «Тобольское ПАТП» исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Данная отчетность составлена до рассмотрения итогов деятельности организации за отчетный год и не учитывает решений о распределении прибыли.

Директор
ОАО «Тобольское ПАТП»

С.В. Кугаевский

Главный бухгалтер
ОАО «Тобольское ПАТП»

Н.А. Боталова



Прошито и пронумеровано

39 (Присудить делу)

Страниц.

Генеральный директор ЗАО

«АНТ Аудит» И.П. Намруев

