



**Закрытое акционерное общество
фирма «Аудит-Дело»**

664007, г. Иркутск, ул. Ф.Энгельса, 10
Тел: 29-42-75, факс: 29-42-46
E-mail: audit@baikmail.ru
www.gk-delo.ru

- Аудит

- Оценка

- Консалтинг

- Юр.услуги

- HR-услуги

Закрытое акционерное общество
Фирма "Аудит-Дело"
Исх. № 344
от "30" 03 2009 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

**Открытого акционерного общества «ОБЛАСТНОЕ ЖИЛИЩНО-
КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»
за 2009 год**

Адресат: Акционер Открытого акционерного общества «Областное жилищно-коммунальное хозяйство»

Общие сведения об Аудиторе

Полное наименование на русском языке: Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело» (далее «Аудитор»).

Место нахождения (почтовый адрес): 664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом 10.

Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.

E-mail: audit@baikmail.ru

Государственная регистрация юридического лица:

Свидетельство о государственной регистрации № 2431 от 23.12.1998 г. выдано регистрационной палатой администрации г. Иркутска.

Свидетельство (серия 38 № 001443526) о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 10238910056020, выдано Министерством РФ по налогам и сборам, дата внесения записи 06.08.2002 г.

Генеральный директор – Акулова Анна Петровна (квалификационный аттестат аудитора, выданный Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссией Министерства финансов РФ № 014645 от 28.06.1996), член Некоммерческого Партнерства «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров».

Членство в саморегулируемой организации аудиторов*

ЗАО Фирма «Аудит-Дело» является корпоративным членом Некоммерческого Партнерства «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров» (НП «Гильдия аудиторов ИПБР», Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10204024803.

*В соответствии с Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности от 30.12.2008 №307-ФЗ с 01 января 2010 года коммерческая организация приобретает право осуществлять аудиторскую деятельность с даты внесения сведений о ней в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, членом которой такая организация является.

Общие сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Областное жилищно-коммунальное хозяйство».

Место нахождения (почтовый адрес): РФ, 664035, г. Иркутск, ул. Сурнова, 16.

Государственная регистрация юридического лица: Свидетельство серия 38 № 002479863 о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1063808011410, выдано инспекцией ФНС по Правобережному округу г. Иркутска, дата внесения записи 09 февраля 2006 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3808133575;

Код причины постановки на налоговый учет (КПП) – 380801001.

Мы, в соответствии с договором на оказание аудиторских услуг, провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Стоимостные показатели в аудиторском отчете выражены в валюте РФ.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о прибылях и убытках;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Приложения к бухгалтерскому балансу;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- нормативными актами органов, осуществляющих регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение результатов тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата завершения аудита

24 марта 2010 г.

Дата подписания аудиторского заключения

29 марта 2010 г.

Генеральный директор



А.П. Акулова

квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ
по общему аудиту № 014645,
выдан МФ РФ 27.06.1996г, с 25.04.2002
продлен на неограниченный срок
(протокол ЦАЛАК МФ РФ №105)
Член НП «Гильдия аудиторов ИПБР»

Руководитель аудиторской
проверки

Г.Р. Бальных

квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ по общему
аудиту № К 011063 от 19.12.1994 г., с
26.01.2004 г. продлен на неограниченный
срок
Член НП «Гильдия аудиторов ИПБР»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за
2009 г.**

ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство»

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» (далее «Общество») учреждено от 30.12.2005 года на основании приказа Комитета по управлению государственным имуществом Иркутской области.

Номер и дата регистрационного свидетельства: Свидетельство серия 38 № 002479863 от 09.02.2006 о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1063808011410, выдано инспекцией ФНС по Правобережному округу г. Иркутска, дата внесения записи 09 февраля 2006 г.

Общество зарегистрировано по адресу: **664035, г. Иркутск, ул. Сурнова, д. 16**

Общество имеет лицензию серия Д 730860 № ГС-6-38-02-27-0-3808133575-005272-3 от 15.05.2006 г., дающую право на осуществление деятельности по строительству зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Действительна по 25.07.2010г., выдана в порядке переоформления лицензии Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству

Общество имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

С 1 июля 2009г. созданы структурные подразделения

«Западный филиал ОАО «Облжилкомхоз» г. Тулун ,

«Южный филиал ОАО «Облжилкомхоз» г. Иркутск.

01.10.2009г в целях организации эффективной работы вспомогательного производства в г. Тулуно создано обособленное подразделение Транспортно-механизированное управление.

19.11.2009г. создано обособленное подразделение Вихоревское управление.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2009г. составила **348** человек, в том числе

Западный филиал г. Тулун -237 человек,

Южный филиал г. Иркутск 3 человек,

Вихоревское управление г. Вихоревка

ОАО «Облжилкомхоз» 108 человек .в.т.ч Иркутск -90чел.участок ТМУ г.Тулун 18 чел.

Числовые показатели отчетности Общества сформированы в тысячах рублей.

Деятельность Общества проводится в соответствии с Уставом. Решением единственного акционера ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» в лице агентства имущественных отношений Иркутской области утверждены (решение от 20.07.2009г) изменения в устав.

Основными видами деятельности являются:

- Подрядные ремонтно-строительные работы жилых, общественных и промышленных зданий и сооружений;
- Проектирование зданий и сооружений (разработка специальных разделов проектов: сметы при выполнении ремонтно-строительных работ на инженерных сетях);
- Комплекс работ по оборудованию системами коммерческого учета и контроля параметров тепловой энергии, средствами автоматизации, включая проектирование, монтаж, наладку, ремонт, поверку систем;

- Снабженческо-сбытовая деятельность;
 - Эксплуатация источников и систем теплоснабжения городов, поселков и других населенных пунктов области, систем водоснабжения, энергоснабжения и водоотведения;
 - Эксплуатация жилых, административных зданий, зданий-памятников истории и культуры;
 - Котлоочистительные и теплоизоляционные работы;
 - Инжиниринговые услуги;
 - Оказание транспортных услуг, коммерческих перевозок.
 - Производство строительных металлических конструкций и изделий.
 - Производство металлических резервуаров, радиаторов и котлов центрального отопления.
 - Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления.
 - Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии.
 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии),
 - Сбор, очистка и распределение воды.
 - Подготовка строительного участка.
 - Производство отделочных работ.
- Аренда строительных машин и оборудования с оператором.
- Сбор сточных вод, отходов и аналогичная деятельность.

Хозяйственная деятельность Общества направлена на содействие устойчивому функционированию объектов жилищно-коммунального хозяйства городов и населенных пунктов Иркутской области; удовлетворение общественных потребностей в коммунальных услугах; получение прибыли и ее наиболее эффективное использование для экономического и социального развития общества.

В составе Общества сформированы следующие не обособленные структурные подразделения:

- Дирекция по обеспечению топливом, материалами и автотранспортом.
- Дирекция по строительству ремонту и проектированию.
- Дирекция управления системами коммунальной инфраструктуры.
- Дирекция корпоративным и правовым вопросам.
- Инженерно-техническая служба.

Аудитором Общества в 2009 году является Закрытое акционерное общество фирма «Аудит-Дело» (Лицензия Минфина РФ на осуществление аудиторской деятельности №Е002833 от 10.12.2002г, срок действия которой продлен с 10.12.2007г на 5 лет Приказом Минфина РФ №719 от 28.11.2007г)

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики.

11. Учетная политика общества

Показатели бухгалтерской отчетности составлены на основе принятых учетной политикой принципов, а именно:

Основные средства оцениваются по фактическим расходам, связанным с их изготовлением и приобретением, переоценка стоимости не производится.

Основные средства стоимостью до 20 тыс. руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, определяемой линейным методом.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании оценка производится по себестоимости единицы.

Расходы, осуществленные в отчетном году, но относящиеся к будущим периодам, отражаются как расходы будущих периодов и признаются в текущих расходах периода, к которому относятся.

Резерв безнадежных долгов не создается. Создается резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет 15% от фонда оплаты труда.

В связи с созданием структурных подразделений-филиалов приказом утверждена новая редакция Положения по единой учетной политике для целей налогообложения на 2009г с 1 июля 2009г.

Приказом №37 от 31.07.2009г. внесены изменения в учетную политику в целях налогообложения, в связи с увеличением с 1 августа по 31 декабря 2009г в 2 раза ставки рефинансирования Ц.Б.Р.Ф.. (основание ст. 313 Н.К. Р.Ф.Налоговый учет. Федеральный закон «О внесении изменений в главы 23 и 25 части второй налогового кодекса Р.Ф.№202-ФЗ от 19.07.2009г ст.5»). Проценты по кредитным договорам принимать при расчете налога на прибыль в размере ставки рефинансирования Центрального банка увеличенной в 2 раза.

Начальные показатели 2009г сформированы путем переноса конечных показателей.

Начальное сальдо, отложенных налоговых активов строка 145, изменено в связи с изменением налоговой ставки налога на прибыль с 24% до 20% (было 37 ,стало 31). Строка 470 «Нераспределенная прибыль» было 3203,стало 3197.

В связи с требованием ПБУ15/2008 за 2009г учет расходов по займам и кредитам показывать отдельно от начисленных процентов за кредит (291) строка610 баланса было 42297, стало 42006, строка 620 было171482, стало 171773,строка 625 было 21138, стало21429.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства

Износ ОС составил 39,4%, в т.ч.

Зданий 34,4 %

Машин и оборудования 66,7%

Транспортных средств 31,4%

За год основные средства увеличились на 10520т.р., а именно по государственному контракту№19 от 16.112009г приобретены 5 самосвалов КАМАЗ с увеличением балансовой стоимости на 8663,8т.р., приобретены 6 ноутбуков и компьютеры на 290,8.р., Интернет-площадка- 427,8т.р., по Южному филиалу на 225т.р., по Западному ф-лу на 504т.р. произведено списание основных средств со 100% износом на сумму 551,2 т.р. , в том числе пинометр 2 шт. на 35,5т.р., рация 23,8т.р.,фотокамера 10,8т.р.,устаревшие 9шт-АРМ, принтер, компьютер на общую сумму 247,4т.р., опалубочная форма для блоков-109,9т.р., радио телефон 2шт на сумму 27,5т.р., радиостанция «Лен»3,1т.р.,к/камера30,8т.р. сотовые телефоны 2шт. на сумму 27,4т.р. а/машина ВАЗ 21063 35,1 т.р.

Структура материально-производственных запасов Общества: (тыс. руб.)

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.2009	Остаток на 31.12.2009
Материалы	1363	2177
Оборудование для котельных	8135	13147
Запасные части к автомобилям	46	16
Инвентарь и хоз.принадлежности	659	412
Топливо (ГСМ)	396	961
Прочие материалы	120	134
Материалы для строительства и ремонта	14811	18451
Уголь, мазут		5964
Итого сырье, материалы и другие аналогичные ценности	25530	41262

Расходы будущих периодов

Структура расходов будущих периодов Общества:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2009	Остаток на 31.12.2009
Начисленные отпускные за дни отпусков, приходящиеся на начало следующего периода	149	156,2
Автострахование	33,6	105,4
Прочие расходы (гранд сметы, програмное обеспечение, месторождение бурого угля Обеспеч информ.. «Стройконсультант»	87	784,4
Западный филиал		18
Итого расходы будущих периодов	219	1064

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 01.01.2010г. следующая:

Дебиторская задолженность:	183154
заказчиков по выполненным работам, услугам	10114,0
Покупателей угля, жидкого топлива	57090,5
задолженность за отпущенные материалы, услуги транспорта, генподрядные услуги	53318,5
Расчеты с разными дебиторами.	1422,6
расчеты с поставщиками:	33268,3
в т.ч. предоплата за уголь, жидкое топливо	22779
НДС с авансов	5161,1

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009:

(КРУПНЕЙШИЕ дебиторы:	
Т.Администрация» Мамаканского гор. посед.	18162 т.р.
Т. Вихоревское МУП	5024 т.р.
Отдел ЖКХ Усть-Орда .	3829 т.р.
ОООО»Процесстехника.	5676 т.р.
Ростепломонтаж	15460 т.р.
ООО»Форт-Росс»	5419 т.р.
ООО»Байкалавтотраксервис	6420 т.р.
ООО»Дитэко»	17679 т.р.
Ж.Адм.Катанский район	6814 т.р.
ООО»МЭО«	3073 т.р.
Т.Упр. компания Феникс	3710 т.р.
Т.ООО»Квартал»	2809 т.р.
СУЭК	5100 т.р.

В целом по году дебиторская задолженность снижена на 19595 т.р., в том числе

за выполненные работы, оказанные услуги, реализацию угля, жидкого топлива, материалов коммунальных услуг, снижена - на 64097 т.р. (120523-184620).

Уставный капитал.

По состоянию на 01 января 2010 г. *уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.*

Наименование	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (тыс.руб.)
Обыкновенные акции	27432	1000	27432
Итого			

В первом квартале 2009г создан резервный капитал в размере 5% от чистой прибыли за 2008г. в сумме 214,4 т.р., произведена корректировка отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 24% до 20% в сумме 6,2т.р., для завершения ремонта сквера «Памяти павших» в Зерновском с/п Черемховского района оказана помощь в сумме 15т.р. Перечислены дивиденды согласно собрания акционеров 1800т.р.

Нераспределенная прибыль 1138 т.р.

Чистая прибыль отчетного года составила 5809 т.р.

Кредиты и займы

За год 2009 года **получено кредитных средств 317590,1т.р.** погашено 333597,1т.р. Не погашены кредиты по следующим договорам ОАО «БайкалИнвестБанка»

ТАБЛИЦА

Договор	Сумма кредита	Задолженность на 01.01.10г
Дог. №0029-5027 от 04.05.08г гашение 28.04.09г	58220	-
В том числе основная сумма	58220	-
проценты		-
Дог №0029-5456 от 24.03.09г гашение 24.03.2010г	70000	25999,0

Задолженность по кредитному договору снижена на 16007т.р.

Кредиторская задолженность на 01.01.2010г составила 185982т.р.
структура кредиторской задолженности следующая

Кредиторская задолженность:	185982
Авансы полученные	35122
Расчеты с субподрядчиками	25176
Расчеты с поставщиками	92338
Расчеты с разными кредиторами,	833
Задолженность по налогам и внебюджетными фондами в т.ч НДС 13520,4т.р.	21416
НДС с авансов выданных	6586
Задолженность перед персоналом	4511

кредиторская задолженность по сравнению с 2008г увеличилась на 14209т.р.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2009г

крупнейшие кредиторы:

ООО «СМ Вест «	4776т.р.
ООО«Север-СтройСервис»	10062т.р.
Управление строительства г. Тайшет	5232т.р.
Т.Усть-Кутские тепловые сети	19950т.р.
Водоснабжение г. Слюдянка	4000т.р.
ООО « КВС У»	52966т.р.
Депортмент Свирск	3653т.р.
Управляющая компания Ушаковская	6067т.р.
ВСКБТ Западный филиал	6643т.р.

Доходы будущих периодов **8050т.р.**

В т.ч.по гос.контракту №19 от16.11.2009г.за счет средств федерального бюджета, предоставленных в виде субсидий бюджету Иркутской области на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники поставлены на учет 5 единиц «КАМАЗ» на сумму 6355,5т.р. Оставшаяся сумма 1694,7 т.р.образовалась до 2001г приобретение коммунальной техники за счет бюджетных средств.

Резервы предстоящих расходов 2511т.р.

В составе показателя приведен резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет, созданный на основании Положения о выплате работникам вознаграждения за выслугу лет.

Резерв предстоящих расходов включает в себя также расходы на начисление ЕСН от суммы вознаграждения.

На 01 января 2010 г. в обществе находятся товарно-материальные ценности на сумму 19013т.р., принятые на ответственное хранение, согласно Государственному контракту№4 от 12.11.2009г на оказание услуг по хранению аварийно-технического запаса.

Обеспечение обязательств и платежей выданные - в составе показателя отражена залоговая стоимость имущества по оценочной стоимости 84004т.р. представленная в залог в качестве обеспечения обязательств по кредиту.

Доходы от обычной деятельности

За год доходы от основной деятельности составили 1085617т.р. что на 5,1% выше уровня 2008 года (1033176 т.р.)

Доходы по видам деятельности:

Управление топливных ресурсов	426350,0 т. р.
Жидкое топливо	150209,6 т.р.
Строительно-монтажные работы	323336,6 т.р.
Коммерция ТМЦ	22381,0 т.р.
Генподрядные услуги	14640,4 т.р.

Транспортные услуги	1165,9 т.р.
Прочие	4331,4 т.р.
Южный филиал	38565,7 т.р.
В т.ч реализация материалов	122,0 т.р.
Западный филиал г. Тулун	104546,6 т.р.
В т.ч выпадающие доходы	28724,6 т.р.
Реализация материалов	6725936,9 т.р.
Прочие услуги	125,5 т.р.
Вихоревское управление	89,8 т.р.
Всего доходов	1085617,0 т.р.

Расходы по обычной деятельности составили 1065740,6 т.р.

в том числе

Фонд оплаты труда	53870,5 т.р.
Резерв на выплату за выслугу лет	3558,4 т.р.
Субподрядные работы	206446 т.р.
Стоимость приобретения угля, жидкого топлива и покупных материалов	586081,2 т.р.
ГСМ	5666,3 т.р.
Материалы	71765,5 т.р.
Транспортные расходы	21259,2 т.р.
Коммунальные ресурсы по филиалам (вода, уголь, канализация, т/энергия, э/энергия)	61630,1 т.р.
Командировочные расходы	2912,4 т.р.
Сумма начисленной амортизации	1487,3 т.р.
Налоги	3663,7 т.р.
ЕСН	12178,7 т.р.
Аренда	3897,2 т.р.
Текущий ремонт зданий, сооружений, инвентаря	2298,0 т.р.
Текущий ремонт а/м, механизмов	1294,8 т.р.
Экспертиза, обследование, диагностика, страхов.гражд. отв.	2522 т.р.

Проценты полученные 26 т.р.

Проценты уплаченные 11380 т.р.

(за пользование банковским кредитом)

Прочие доходы 6342 т.р.

в том числе:

Возмещение убытков из бюджета по Южному ф-лу	3290,2 т.р.
За пользование чужими денежными средствами	970,2 т.р.
Кредиторская задолженность	773,8 т.р.
От безвозмезд. поступления основ. средств	334,9 т.р.
Штраф за изменение плана перевозок	929,3 т.р.
Скидки на приобретаемый товар	6,6 т.р.
Страховое возмещение по а/м	25,8 т.р.
пени полученные, курсовая разница	0,96 т.р.
возврат денежных средств за обучение	10,2 т.р.

Прочие расходы 6452 т.р.

в том числе:

Налог на имущество	295,2 т.р.
Штраф за изменение плана перевозок по хоз. договорам	844 т.р.
Штраф по по Западному филиалу	10,3 т.р.

Штраф по Южному филиалу	5,0т.р.
Пени	151,6т.р.
Дебиторская задолженность	478,6 т.р.
Дебиторская задолженность по решению арбитражного суда ст. 265 п. 21.2	437,2т.р.
Регистрация договора залога	4т.р.
Проживание без предоставления квитанций	2,2.т.р.
Представительские	117,9т.р.
Госпошлина	15,5т.р.
Судебные расходы	216,1т.р.
НДС по кредиторской задолженности	78,7т.р.
Услуги банка	2494,3т.р.
Возврат билетов связанных с отменой командировки	7,6т.р.
Материальная помощь по кол. договору	157,5т.р.
Соц. Сфера	53,2т.р.
Исполнительский сбор	457,4т.р.
Оплата мед. услуг	31,6т.р.
Премия разовая за выполнение задания	93т.р.
Проведение для детей Нового года г. Тулун	83,7т.р.
Затраты по организации нового года	10,8т.р.
Изготовление копий учредительных документов	2,4т.р.
Простой контейнера	30т.р.
Обязательные платежи связанные с производством	350т.р.
Спонсорская помощь	15т.р.

Постоянные налоговые обязательства

П.Н.О. в сумме 920 т.р. возникли в результате отражения в бухгалтерском учете операций по начислению налога на прибыль в связи с расходами Общества, не признаваемыми в налоговой базе по налогу на прибыль в сумме 4599,9т.р., а именно:

материальная помощь, премии разовые -269,3т.р., соц. сфера 53,2т. р., оплачена пеня за несвоевременные расчеты с бюджетом 151,6т.р., списанная дебиторская задолженность 478,6т.р., исполнительский сбор 457,4т.р., мед. услуги 31,6т.р., представительские расходы 117,9т.р., организационные расходы 9,9т.р., спонсорская помощь 15т.р., оплату за простой вагона 30т.р., проведение нового года для детей г. Тулун 83,8т.р., затраты по организации нового года 10,8т.р., штраф 15,3т.р., командировочные расходы (без подтверждения) 2,2т.р. скорректирована себестоимость на затраты за превышение допустимых выбросов 2190,7т.р., за сверхлимитное размещение отходов 47,6т.р.

За превышение процента по кредиту от ставки Ц.Б. в сумме 593,4 т.р, оплачено за несвоевременный возврат кредита 41,5т.р.

Отложенные налоговые активы 8т.р. (ранее реализован а/погрузчик с убытками 3259,35 руб. в месяц *12 месяцев=39112руб.*20 % (Д68 К09)

Коэффициенты, характеризующие платёжеспособность и финансовую устойчивость.

Коэффициент	Оптимальное значение	Фактическое значение		Изменение	Тенденция на отчетную дату
		на 31.12.2008 г.	на 31.12.2009г.		
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$\geq 0,5$	0,12	0,13	0,01	Ниже норматива, динамика положительная, в тоже время рост показателя к нормативному значению очень медленный.
Коэффициент маневренности собственного капитала	$\geq 0,2$	0,53	0,36	(0,17)	Выше норматива, динамика отрицательная.
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	$\geq 0,1$	0,07	0,05	(0,02)	Ниже норматива, динамика отрицательная.

Коэффициент обеспеченности запасов собственными средствами	$\geq 0,8$	0,63	0,29	(0,34)	Ниже норматива, динамика отрицательная.
Коэффициент финансовой активности	≤ 1	7,06	6,43	(0,63)	Финансовая активность снизилась, в тоже время финансовый риск в Обществе очень высок

Коэффициент финансовой устойчивости	$\leq 0,9$	0,12	0,13	0,01	Ниже норматива, динамика положительная
-------------------------------------	------------	------	------	------	----------------------------------------

Коэффициент	Оптимальное значение	Фактическое значение		Изменение	Тенденция на отчетную дату
		на 31.12.2008 г.	на 31.12.2009г.		
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\geq 0,2$	0,02	0,04	0,02	Ниже норматива, динамика положительная
Коэффициент критической ликвидности	≥ 1	0,97	0,90	(0,07)	Ниже норматива, динамика отрицательная
Коэффициент текущей ликвидности	≥ 2	1,09	1,10	0,01	Ниже норматива, динамика положительная

IV. Информация о связанных сторонах . (Аффилированные лица)

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2009г. являются следующие лица:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
2	4	6	7
Кладов Сергей Викторович	Председатель Совета директоров.	отсутствует	отсутствует
Кручинин Михаил Александрович	Член Совета директоров.	отсутствует	отсутствует
Пружанская Надежда Сергеевна	Член Совета директоров.	отсутствует	отсутствует
Трифанов Александр Александрович	Член Совета директоров.	отсутствует	отсутствует
Синцова Ирина Александровна	Член Совета директоров.	отсутствует	отсутствует
Попов Николай Иванович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа	отсутствует	отсутствует

