

WWW.PORTCORP.RU
OFFICE@PORTCORP.RU

РОСТ

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**Закрытое акционерное общество
Аудиторская компания
«Развитие и осторожность»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 12-02

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Житинско-коммунальное
управление» за 2011 год

г. Тюмень, ул. Московский тракт, 14.
тел. (8-3452) 59-50-29,
тел./факс (8-3452) 59-50-29,
www.portcorp.ru
e-mail: office@portcorp.ru



Россия, г.Тюмень
ул. Московский тракт, 14
www.portcorp.ru

ИНН 7204068610
тел./факс: (3452) 59-50-29
office@portcorp.ru

КОНСАЛТИНГ В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ, ФИНАНСОВ И ЖКХ

Адресат: Совету директоров ОАО «Жилищно-коммунальное управление» г. Мегион.

Сведения об аудиторской Организации

№ п/п	Наименование	Данные
1	2	3
1	Полное наименование аудиторской Организации	ЗАО Аудиторская компания «Развитие и осторожность»
2	Сокращенное наименование аудиторской Организации	ЗАО Аудиторская компания «РОСТ»
3	Юридический адрес	г. Тюмень, ул. Московский тракт, 14
4	Почтовый адрес	г. Тюмень, ул. Московский тракт, 14
5	Идентификационный номер (ИНН)	7204068610
6	Свидетельство о регистрации	№ 714
7	Дата регистрации	20 августа 1999 года
8	Сведения о членстве в саморегулируемом объединении аудиторских организаций	Свидетельство корпоративного члена СРО НП «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров» № 010862, серия ГА. ОРНЗ 11004016195

Общая информация о Предприятии

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование Предприятия	Открытое акционерное общество «Жилищно-коммунальное управление»
2	Сокращенное наименование Предприятия	ОАО «ЖКУ»
3	Юридический адрес	628685, Тюменская обл., Нижневартовский район, г. Мегион, ул. Новая, 7
4	Фактический адрес	628685, Тюменская обл., Нижневартовский район, г. Мегион, ул. Новая, 7
5	Почтовый адрес	628685, Тюменская обл., Нижневартовский район, г. Мегион, ул. Новая, 7
6	Код ИНН	8605017156
13	Код КПП	860501001
14	Основной государственный регистрационный номер	1048602900829

декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Жилищно-коммунальное управление» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Жилищно-коммунальное управление» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
К.Э.Н.
(квалификационный аттестат аудитора № 007522)



Н.А. Анисова

Дата выдачи заключения

05.03.2012 г.



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -
 КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 1

О А О " Ж И Л И Щ Н О - К О М М У Н А Л Ь Н О Е У П Р А В Л Е Н И Е "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 6 0 . 2 4 . 1 -

Код по ОКПО 4 7 2 0 7 7 1 9

Форма собственности (по ОКФС) 1 4

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 4 7

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 7 страницах с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись 0 2 . 0 3 . 2 0 1 2

Главный бухгалтер

В А Н Ъ
 Е Л Е Н А
 М И Х А Й Л О В Н А

(фамилия, имя, отчество полностью)



Подпись *[Handwritten Signature]*

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 0 0

на 2 2 страницах

в составе (отметить знаком V)

- 0710001 0710002
- 0710003 0710004
- 0710005 0710006

с приложением документов или их копий на 2 2 листах

Дата представления документа 0 0 . 0 0 . 0 0 0 0

Зарегистрирован за № 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

(Фамилия, И О) (Подпись)



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 2 8 6 8 1

Субъект Российской Федерации (код) 8 6

Район НИЖНЕВАРТОВСКИЙ Р-Н

Город МЕГИОН Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) НОВАЯ УЛ

Номер дома (владения) 7

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Основные средства	1130	33932	37863	36966
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	142	142	144
-	Отложенные налоговые активы	1160	3271	3311	3097
1	Прочие внеоборотные активы	1170	11564	12151	19815
-	Итого по разделу I	1100	48909	53467	60022
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2	Запасы	1210	4123	5683	7469
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	463	0
3	Дебиторская задолженность	1230	12587	31613	40190
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	369	1669	0
-	Денежные средства	1250	2736	20	112
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	19815	39448	47771
-	БАЛАНС	1600	68724	92915	107793



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115320	115320	115320
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(93577)	(63800)	(53250)
-	Итого по разделу III	1300	21743	51520	62070
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	283	576	728
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	283	576	728



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	6922	7257	7474
4	Кредиторская задолженность	1520	36681	33562	37521
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	3095	0	0
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	46698	40819	44995
-	БАЛАНС	1700	68724	92915	107793



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Основные средства (стр. 1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
		11303	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
		11504	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1165), в том числе:					
		11651	-	-	-
		11652	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:					
1	Незавершенное строительство	11701	9410	9710	16796
1	расходы будущих периодов	11702	2154	2441	3019
		11703	-	-	-



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровки

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
2	Сырьё и материалы	12101	4123	5683	7469
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
3	покупатели	12301	1850	11975	11752
3	дочерние общества	12302	6706	6280	5700
3	авансы выданные	12303	241	9605	10009
3	прочие дебиторы	12304	3790	3753	12729
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровки

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
4	поставщики и подрядчики	15201	8919	4320	10394
4	задолженность перед персоналом	15202	2663	2871	3372
4	авансы полученные	15203	0	0	0



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -
КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
4	поставщики и подрядчики	15201	8919	4320	10394
4	задолженность перед персоналом	15202	2663	2871	3372
4	авансы полученные	15203	0	0	0
4	задолженность перед внебюджет фондом	15204	4218	5588	1345
4	задолженность перед бюджетом	15205	9841	11733	13385
4	прочие кредиторы	15206	11040	9050	9025
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
5	резерв на заработанные отпуска	15401	3095	0	0
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
6	Выручка ²	2110	86072	89136
7	Себестоимость продаж	2120	(104500)	(105266)
8	Валовая прибыль (убыток)	2100	(18428)	(16130)
-	Коммерческие расходы	2210	(84)	(358)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18512)	(16488)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	212
-	Проценты к получению	2320	147	172
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	14130	11538
-	Прочие расходы	2350	(23262)	(5527)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27497)	(10093)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5404	1041
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6)	69
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	102	909
-	Прочее	2460	(2376)	(760)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(29777)	(9875)
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 ³	2500	(29777)	(9875)
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 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) периода».



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Код	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
6	Транспортные услуги	21101	9539	11720
6	Услуги по ведению бух.уч и усл.по управл. дочерн.пред	21102	9264	10124
6	Благоустройство, озеленение и содер. дорог		34284	32788
6	Торгово-закупочная деятельность		624	1362
6	Прочие разовые работы		11330	7017
6	Захоронение ТБО		7205	9812
6	Сдача ав аренду собствен. имущества		10841	13840
6	Жилищно-коммунальные услуги населению		2985	2473
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
7	Транспортные услуги	21201	(20712)	(15505)
7	Услуги по ведению бух.уч и усл.по управл. дочерн.пред	21202	(8580)	(10124)
7	Благоустройство, озеленение и содер. дорог		(35994)	(33506)
7	Торгово-закупочная деятельность		(453)	(938)
7	Прочие разовые работы		(8461)	(8479)
7	Захоронение ТБО		(5644)	(8829)
7	Сдача ав аренду собствен. имущества		(9719)	(13034)
7	Жилищно-коммунальные услуги населению		(14937)	(14851)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
8	Транспортные услуги	21001	(11173)	(3785)
8	Услуги по ведению бух.уч и усл.по управл. дочерн.пред	21002	684	0
8	Благоустройство, озеленение и содер. дорог		(1710)	(718)
8	Торгово-закупочная деятельность		171	424
8	Прочие разовые работы		2869	(1462)
8	Захоронение ТБО		1561	983
8	Сдача ав аренду собствен. имущества		1122	806
8	Жилищно-коммунальные услуги населению		(11952)	(12378)
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Расходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 2

		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
		23401	-	-
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
		23501	(-)	(-)
		23502	(-)	(-)
		23503	(-)	(-)



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 3

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24201	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
	закрытие налоговых разниц	24601	158	62
	пени и штрафы	24602	2534	822
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -
 КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 4

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	Облигационный капитал	Денежный капитал	Резервный капитал	Чистая прибыль (убыток)	Дивиденды
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
115320	(0)	0	0	(53250)	62070
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	0	0	0	0	0
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				0	0
переоценка имущества (3212)					
		0		0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
		0		0	0
дополнительный выпуск акций (3214)					
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
0	0	0		0	
реорганизация юридического лица (3216)					
0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	0	(0)	(0)	(10550)	(10550)
в том числе:					
убыток (3221)					
				(10550)	(10550)
переоценка имущества (3222)					
		(0)		(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
		(0)		(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3225)					
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3226)					
0	0	0	-	0	(0)
дивиденды (3227)					
				(0)	(0)
Изменение добавочного капитала (3230)					
		0	0	-	
Изменение резервного капитала (3240)					
			0	-	



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -
 КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 (Стр. 1 5)

Условно капитал 1	Акционерные акции эмиссионные и акционерные 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль вытянутая прибыль 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
115320	(0)	0	0	(63800)	51520
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	0	0	0	0	0
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				0	0
переоценка имущества (3312)					
		0		0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
		0		0	0
дополнительный выпуск акций (3314)					
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
0	0	0		0	
реорганизация юридического лица (3316)					
0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	0	(0)	(0)	(29777)	(29777)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(29777)	(29777)
переоценка имущества (3322)					
		(0)		(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
		(0)		(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3325)					
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3326)					
0	0	0	0	0	(0)
дивиденды (3327)					
				(0)	(0)
Изменение добавочного капитала (3330)					
		0	0		
Изменение резервного капитала (3340)					
			0		
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
115320	(0)	0	0	(93577)	21743



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -
 КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 6

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

Наименование показателя	Код	На 31 октября 2004 предшествующего отчетному году	Изменение, возникшее за отчетный период из-за корректировки	На 31 октября 2005 предшествующего отчетному году
1	2	3	4	5
Капитал – всего:				
до корректировок	3400	68579	0	58704
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	0	0
исправлением ошибок	3420	(6509)	0	(7184)
после корректировок	3500	62070	0	51520
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(46741)	(9875)	(56616)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0	0	0
исправлением ошибок	3421	(6509)	(675)	(7184)
после корректировок	3501	(53250)	(10550)	(63800)
по другим статьям капитала:				
до корректировок	3402	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 октября отчетного года	На 31 октября предшествующего года	На 31 октября 2004 предшествующего отчетному году
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	21743	51520	62070



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 7

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	105794	102251
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	83081	83134
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	22713	19117
Платежи – всего	4120	(103264)	(101192)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33839)	(37358)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34979)	(40259)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налог на прибыль	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(34446)	(23575)
Изменение денежных потоков от текущих операций	4100	2530	1059
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1384	214
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	2
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1315	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	69	212
прочие поступления	4219	0	0
Платежи – всего	4220	(863)	(1700)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(288)	(44)
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)	(1656)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(575)	(0)
Изменение денежных потоков от инвестиционных операций	4200	521	(1486)



ИНН 8 6 0 5 0 1 7 1 5 6 - -

КПП 8 6 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 8

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
денежные потоки от финансовых операций			
поступления – всего	4310	6818	6445
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6818	6445
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
платежи – всего	4320	(7153)	(6110)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(7153)	(6110)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
излишек денежных потоков от финансовых операций	4300	(335)	335
излишек денежных потоков за отчетный период	4400	2716	(92)
состояние денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20	112
состояние денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2736	20
влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5110	за 20 10 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 г. ¹												
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ²												
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ¹												
и т.д.		за 20 г. ²												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ___ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	5150	за 20 ___ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ²	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 11 г. ¹	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 10 г. ²	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 г. ¹		()	()	
	5190	за 20 г. ²		()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	99235	(61372)	2429	(794)	738	(6303)			100870	(66937)		
	5210	за 20 10 г. ²	92206	(55241)	8390	(1361)	1341	(7472)			99235	(61372)		
в том числе:		за 20 11 г. ¹	52309	(27872)		()		(2660)			52309	(30532)		
	здания	за 20 10 г. ²	51330	(24086)	979	()		(3786)			52309	(27872)		
сооружения		за 20 11 г. ¹	8010	(1202)		()		(876)			8010	(2078)		
		за 20 10 г. ²	1184	(598)	6826	()		(604)			8010	(1202)		
машины и оборудование		за 20 11 г. ¹	11862	(9196)	910	(263)	261	(564)			12509	(9499)		
		за 20 10 г. ²	11746	(8687)	585	(469)	459	(968)			11862	(9196)		
транспорт		за 20 11 г. ¹	25761	(22184)	1519	(531)	477	(2062)			26749	(23769)		
		за 20 10 г. ²	26653	(21126)		(892)	882	(1940)			25761	(22184)		
инвентарь		за 20 11 г. ¹	1293	(918)		()		(141)			1293	(1059)		
		за 20 10 г. ²	1293	(744)		()		(174)			1293	(918)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	0	()		
	5230	за 20 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	0	()		
в том числе:		за 20 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	0	()		
(группа объектов)			()	()	()	()	()	()	()	()	0	()		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. ¹	9710	609	()	(909)	9410
	5250	за 20 10 г. ²	16796	1323	()	(8409)	9710
В том числе:							
здания и сооружения		за 20 11 г. ¹	9410		()	()	9410
машины и оборудование		за 20 10 г. ²	16476	1279	()	(8345)	9410
		за 20 11 г. ¹	300	609	()	(909)	0
		за 20 10 г. ²	300	44	()	(44)	300
переведено на ТМЦ		за 20 10 г. ²	20		()	(20)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. ¹	3а 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
здания и сооружения		300	8345
машины и оборудование		300	0
и т.д.			8345
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

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	4703	11148	10609
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	20694		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		4510	4439

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка ⁷	поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. ¹	142				()					142	
	5311	за 20 10 г. ²	144				(2)					142	
в том числе: участия в др. организациях и т.д.		за 20 11 г. ¹	142				()					142	
		за 20 10 г. ²	144				(2)					142	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 11 г. ¹	1669				()	1384	84			369	
	5315	за 20 10 г. ²	0		1657		()		12			1669	
в том числе: займы и т.д.		за 20 11 г. ¹	1669				()	1384	84			369	
		за 20 10 г. ²			1657		()		12			1669	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 11 г. ¹	1811				()	1384	84			511	
	5310	за 20 10 г. ²	144		1657		(2)		12			1811	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0	0	0	0
и т.д.		0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0	0	0	0
и т.д.		0	0	0	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. ¹	5683	()	17923	(19483)		x	4123	()
	5420	за 20 10 г. ²	7469	()	17769	(19555)		x	5683	()
в том числе:		за 20 11 г. ¹	5683	()	17923	(19483)			4123	()
материалы		за 20 10 г. ²	7469	()	17769	(19555)			5683	()
		за 20 11 г. ¹		()		()			0	()
расходы будущих периодов		за 20 10 г. ²		()		()			0	()
		за 20 11 г. ¹		()		()				()
		за 20 10 г. ²		()		()				()

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2607	1869	6821
в том числе:				
ТМЦ		2607	1869	6821
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(грунта, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁵	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	списание на финансовый результат ⁸			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
	5521	за 20 10 г. ²	()	()			()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ²	()	()			()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
и т.д.		за 20 ___ г. ²	()	()			()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	31613	(0)	2984		(6129)	(2890)		25578	(12991)
	5530	за 20 10 г. ²	40190	()	1043		(8974)	(646)		31613	(0)
в том числе:		за 20 11 г. ¹	11695	(0)			(5914)	(360)		5421	(3571)
покупатели		за 20 10 г. ²	11752	(0)	463		()	(520)		11695	(0)
		за 20 11 г. ¹	6280	(0)	2879		()	(2453)		6706	(0)
дочерние общества		за 20 10 г. ²	5700	(0)	580		()	(0)		6280	(0)
		за 20 11 г. ¹	9605	(0)	105		()	(69)		9641	(9400)
авансы выданные		за 20 10 г. ²	10009	(0)			(374)	(30)		9605	(0)
		за 20 11 г. ¹	4033	()			(215)	(8)		3810	(20)
прочие дебиторы		за 20 10 г. ²	12729	()			(8600)	(96)		4033	(0)
Итого	5500	за 20 11 г. ¹	31613	()	2984		(6129)	(2890)	x	25578	(12991)
	5520	за 20 10 г. ²	40190	()	1043		(8974)	(646)	x	31613	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ¹		На 31 декабря 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
покупатели		5571	5571	7960	7960	3528	3528
авансы выданные		9400	9400	9400	9400	9400	9400
прочие		20	20	202	202	325	325

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притаившиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - (евр)	5551	за 20 11 г. ¹									
	5571	за 20 10 г. ²									
		за 20 г. ³									
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 11 г. ¹	33562			7824					
всего	5580	за 20 10 г. ²	37521			3623					
		за 20 11 г. ¹	4320			4698					
		за 20 10 г. ²	10394								
		за 20 11 г. ¹	2871								
		за 20 10 г. ¹	3372								
		за 20 11 г. ¹	17321								
		за 20 10 г. ²	14730			2591					
		за 20 11 г. ¹	1236								
		за 20 10 г. ¹	835			402					
		за 20 11 г. ¹	7814			3126					
		за 20 10 г. ¹	8190			630					
		за 20 11 г. ¹									
		за 20 10 г. ²									
Итого	5550	за 20 11 г. ¹	33562			7824				x	36681
	5570	за 20 10 г. ²	37521			3623				x	33562

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)		0	0	0
(вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	19483	19555
Отчисления на социальные нужды	5620	34193	40860
Амортизация	5630	10471	9083
Прочие затраты	5640	5138	7342
Итого по элементам	5650	35215	28784
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5660	104500	105624
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680		
	5600	104488	105624

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	21463	(5377)	(0)	16086
В том числе: резерв дебиторской зад-ти		0	17640	(4649)	(0)	12991
резерв отпуска		0	3823	(728)	(0)	3095
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные - всего	5800	6500	6500	6500
в том числе: жилые квартиры		6500	6500	6500
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: (вид)		0	0	0
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹		За 20 10 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		11773		9166
в том числе:					
на текущие расходы	5901		11773		9166
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 1 г. ¹		()	
		20 г. ²		()	
в том числе:					
(наименование цели)		20 г. ¹		()	
		20 г. ²		()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется 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 К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 Г.

1. Информация о сегментах.

ОАО «Жилищно-коммунальное управление» в 2011 г. осуществляло следующие виды деятельности:

- содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства муниципального образования;
- содержание дорог муниципального образования;
- благоустройство и озеленение территорий муниципального образования;
- оказание транспортных услуг, услуг по вывозу ТБО, откачке стоков;
- торгово-закупочная деятельность;
- оказание дополнительных платных услуг населению по видам деятельности предприятия;
- захоронение твердых бытовых отходов;
- сдача в аренду собственного имущества;
- управление дочерними предприятиями, ведение бухгалтерского учета в дочернем предприятии.

Среднегодовая численность работников предприятия составила 125 человек.

Выручка за 2011 г за оказанные услуги, выполненные работы составила всего 101 562 тыс. руб., без НДС 86 072 тыс. руб. (без НДС в 2010 г. 89 136 тыс. руб., без НДС в 2009 г. 103 581 тыс. руб., в 2008г 158 570 тыс. руб.). В том числе по видам деятельности в тыс. руб. и в процентном отношении за 2011 г и 2010 соответственно

Наименование услуги	2010 год		2011 г.	
	Выручка тыс. руб.	Процент	Выручка тыс. руб.	Процент
Транспортные услуги	11720	13	9539	11
Услуги по ведению бухгалтерского учета и услуги по управлению дочерними предприятиями	10124	11	9264	11
Благоустройство, озеленение и содержание дорог	32788	37	34284	40
Торгово-закупочная деятельность	1362	2	624	1
Прочие разовые работы	7017	8	11330	13
Захоронение ТБО	9812	11	7205	8
Сдача в аренду собственного имущества	13840	16	10841	13
Жилищно-коммунальные услуги населению	2473	3	2985	3
Итого:	89 136		86072	

Убыток от продаж по итогам работы за год составил 18 512 тыс. руб., в том числе по видам деятельности

Наименование услуги	Прибыль/убыток, тыс. руб.
Транспортные услуги	-11173
Услуги по ведению бухгалтерского учета и услуги по управлению дочерними предприятиями	684
Благоустройство, озеленение и содержание дорог	-1710
Торгово- закупочная деятельность	88
Прочие разовые работы	2869
Захоронение ТБО	1561
Жилищно-коммунальные услуги населению	-11953
Сдача в аренду собственного имущества	1122
Итого:	-18 512

Администрацией муниципального образования г. Мегиона по договору о компенсации затрат компенсировало убыток в размере 11 773 тыс. руб. по подвозу воды и вывозу ЖБО. Фактически убыток от оказания жилищно-коммунальных услуг населению составил 180 тыс. руб. Фактический убыток от обычных видов деятельности составил 6 739 тыс. руб.

Для выполнения условий п.14 185-ФЗ «О фонде содействия реформирования ЖКХ» муниципальное образование решило прекратить оказывать услуги по захоронению твердых бытовых отходов ОАО «ЖКУ». В связи с этим в ОАО «ЖКУ» с 01.09.2011 г. прекращена деятельность по захоронению ТБО. В связи с сокращением штата 6 сотрудников уволены переводом в другое предприятие.

Основными покупателями ОАО «ЖКУ» являются

Основные покупатели	Выручка в тыс. руб.			
	2011 г.	процент	2010 г.	процент
Администрация г.Мегиона	40269	40	43185	43
ООО "ЖЭК"	6078	6	4003	4
ООО "ЖКАП"	6805	7	9390	9

2.Информация о связанных сторонах.

ОАО «ЖКУ» по договорам о передачи полномочий исполнительного органа выполняет функции генерального директора в следующих обществах. Доля участия ОАО «ЖКУ» в уставных капиталах обществ составляет 19%.

- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №1»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №2»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №3»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №4»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №5»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №6»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №7»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №8»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №9»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №10»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №11»
- ООО «Жилищно-эксплуатационный участок №12»
- ООО «Жилищно-коммунальное автотранспортное предприятие»
- ООО «Производственно-ремонтный цех»
- ООО «Сантехсервис»
- ООО «Сантехсервис №2»
- ООО «Сантехсервис №3»
- ООО «Сантехсервис №4»
- ООО «Лифтсервис»
- ООО «Лифтсервис №2»

Генеральный директор ОАО «ЖКУ» также является генеральным директором ООО «Жилищно-эксплуатационная компания» (ООО «ЖЭК»).

Сведения об операциях со связанными сторонами

в руб.

Связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг		Приобретение работ, услуг		Списано от задолженности	Финансовые операции	
	всего продаж	Арендные платежи	материалы	работы		займы получены	займы погашены
ООО "ЖЭУ№1"	1 393 067	130 662				650 000	650 000
ООО "ЖЭУ№2"	1 476 903	120 416				250 000	250 000
ООО "ЖЭУ№3"	1 344 852	126 693				650 000	650 000
ООО "ЖЭУ№4"	1 236 374	126 692					
ООО "ЖЭУ№6"	2 683 145	288 837					
ООО "ЖЭУ№7"	1 549 039	119 035					
ООО "ЖЭУ№9"	1 490 811	121 590					
ООО "ЖЭУ№10"	1 869 059	131 559				250 000	285 000
ООО "ЖЭУ№11"	1 537 177	118 654					
ООО "Сантехсервис№3№	1 566 963	272 541	15 216	764 628		500 000	500 000
ООО "Сантехсервис №4"	1 464 855	277 136				400 000	400 000
ООО "Лифтсервис №2"	1 102 174	538 176	88 349	261 030		750 000	750 000
ООО "ПРЦ"	1 770 419	1 508 941					
ООО "ЖКАП"	1 853 149	4 952 135	135 557	641 096			300 000
ООО "ЖЭК"	3 088 642	2 989 729		42 250			
ООО "ЖЭУ№12"					2 452 951		
итого	25 426 628	11 822 797	239 122	1 709 004	2 452 951	3 450 000	3 785 000

В 2011 г. ОАО «ЖКУ» с организациями ООО «ЖЭУ №5», ООО «ЖЭУ №8», ООО «Сантехсервис», ООО «Сантехсервис №2», ООО «Лифтсервис» операции не проводились.

3. Оценочные обязательства.

ОАО «ЖКУ» в 2011 г. отразило в учете следующие оценочные обязательства:

- 1) резерв по сомнительным долгам в размере 12 991 тыс. руб.
- 2) резерв предстоящих отпусков 3 095 тыс. руб.

4. Исправление ошибок. ОАО «ЖКУ» в 2011 г. вносило исправление в бухгалтерскую отчетность за 2009 и 2010 годы.

По данным бухгалтерского и налогового учета ОАО «ЖКУ» за каждый финансовый год начиная с 2007 г. по 2010 г. формировался бухгалтерский и налоговый убыток. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) предприятие формировало отложенный налоговый актив, учитывая на счете 09/2 соответственно.

2007 г. 1 952 571,30 руб.

2008 г. 1 068 284,97 руб.

2009 г. 3 885 043,09 руб.

2010 г. 674 777,61 руб.

В эти периоды происходит уменьшение выручки, прекращаются виды деятельности.

Рентабельные работы по содержанию дорог муниципального образования

г. Мегион стали заключаться по итогам электронных торгов, вероятность иметь объемы снижается. Убыточные виды деятельности по оказанию транспортных услуг и услуг по вывозу ЖБО продолжают быть убыточными, убыток полностью не возмещается. Таким образом вероятность того, что предприятие будет работать с прибылью в последующие периоды и вычитаемая временная разница по налоговому убытку будет перенесена на будущее мала. Это подтверждается расчетом ПЭО бюджета ОАО «ЖКУ» на 2012 г., в котором плановый убыток составил 5 581 тыс. руб. Поэтому по ПБУ 18/02 следовало в предыдущие годы формировать по налоговому убытку постоянную разницу и учитывать ее на счете 99 «Прибыли и убытки». Исправлению подлежит счет 09 «Отложенные налоговые активы» и счет 84 «Нераспределенная прибыль, убыток». Уменьшение дебетового сальдо по счету 09 и увеличение дебетового сальдо по счету 84 на сумму 7 184 тыс. руб. За 2009 г. 6509, за 2010 г. 675 тыс. руб.

5. Информация о займах и кредитах

ОАО «ЖКУ» на 01.01.2011 г. имеет задолженность по следующим кредитам и займам:

- ОАО «Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу» г. Екатеринбург, по кредитному договору №4.4.2-1607 от 24.11.2006 на пополнение оборотных средств, срок погашения 30.11.2007. Просроченная задолженность по возврату начисленных процентов 574 тыс. руб. Имеется решение суда на взыскание задолженности.

- МУП «Тепловодоканал» договор займа №002 от 23.08.2006 на пополнение оборотных средств. Остаток займа 4 900 тыс. руб., расходы на обслуживание составили 0 тыс. руб.

- ОАО «Городские электрические сети» договор займа № 001 от 23.08.06 на пополнение оборотных средств. Остаток 2 000 тыс. руб., расходы на обслуживание составили 0 тыс. руб. Имеется решение суда на взыскание задолженности.

- ООО «ЖКАП» договор займа на пополнение оборотных средств. Остаток 22 тыс. руб.

6. Пояснение прочих доходов и прочих расходов.

Прочие доходы составили 14 130 тыс. руб. в том числе:

- возмещение убытков по жилищным услугам 11 773 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам 1519 тыс. руб.
- списанная кредиторская задолженность 137 тыс. руб.
- выручка от продажи основных средств и ТМЦ 136 тыс. руб.
- возмещение убытков 10 тыс. руб.
- доходы прошлых лет 490 тыс. руб.
- прочие расходы 65 тыс. руб.

Прочие расходы составили 23 262 тыс. руб. в том числе:

- услуги банка 269 тыс. руб.
- списанная дебиторская задолженность покупателей и резерв по сомнительным долгам 17 730 тыс. руб.
- убыток прошлых лет 1919 тыс. руб.
- амортизация непроизводственных основных средств 129 тыс. руб.
- остаточная стоимость выбывших основных средств и ТМЦ 89 тыс. руб.
- судебные расходы 55 тыс. руб.
- налоги 786 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки 10 тыс. руб.
- проезд членов семьи в отпуск 107 тыс. руб.
- расходы непроизводственного характера 655 тыс. руб.
- безвозмездная передача 77 тыс. руб.
- выплаты социального характера 1424 тыс. руб.
- компенсация услуг связи 12 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета ОАО «ЖКУ» на 01.01.2011.

Дебиторская задолженность просроченная и нерасплаченная к взысканию составляет 10 747 тыс. руб., из них:

- ООО «Юник-автосити» 3000 тыс. руб. поставка дорожной техники;
- ООО «Вест Срой » 6400 тыс. руб. поставка горнолыжного оборудования;
- ООО «Сибтранс-Ойлсервис » 807 тыс. руб. по аренде АЗС на 250 заправок;
- МУП «Техносервис» 540 тыс. руб.;
- Администрация г. Мегиона 150 тыс. руб. купель 2007 г.;

Дебиторская задолженность, по которой вынесено решение суда о взыскании и выдан исполнительный лист: ООО «Юник-автосити», ООО «ВестСтрой», ООО «Сибтранс-Ойлсервис». На данную задолженность сформирован резерв по сомнительным долгам.

7. Чистые активы общества

Чистые активы общества на 31.12.2011 г. составляют 21 743 тыс. руб., что составляет 18,9 % уставного капитала акционерного общества, на 31.12.2010 г. 51520 тыс. руб., на 31.12.2009 г. 62 070 тыс. руб.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР ОАО «ЖКУ»



Е.М.ВАНЬКОВА

Пронумеровано,
прошнуровано,
скреплено печатью
41 (Сорок одна)
страниц (ы)

Подпись, печать

