

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Организация	ОАО "Асфальтобетонный завод"	по ОКПО	03216580
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2464017946/246401001
Вид деятельности	Выпуск асфальтобетонной смеси	по ОКВЭД	26.82.3
Организационно-правовая форма	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	47 17
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	660079, Красноярский край, Красноярск г, Лесопильщиков ул, д. 179		

КОДЫ	
0710001	
2009 12 31	
03216580	
2464017946/246401001	
26.82.3	
47	17
384	

Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	7291	5536
Отложенные налоговые активы	145	-	43
Итого по разделу I	190	7291	5579
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1748	6207
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1691	6132
расходы будущих периодов	216	57	75
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	21588	12644
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	20507	11975
Денежные средства	260	2392	11341
Итого по разделу II	290	25728	30192
БАЛАНС	300	33019	35771

Форма 0710001 с.2

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	6	6
Добавочный капитал	420	499	499
Резервный капитал	430	-	6

в том числе: резервные фонды, образованные в соответствии	431	-	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	26978	25728
Итого по разделу III	490	27483	26239
IV. Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	515	10	3
Итого по разделу IV	590	10	3
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	5606
Кредиторская задолженность	620	5526	3923
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1935	2447
задолженность перед персоналом организации	622	1619	90
задолженность перед государственными внебюджетными	623	-	71
			71
задолженность по налогам и сборам	624	1263	1289
прочие кредиторы	625	709	26
Итого по разделу V	690	5526	9529
БАЛАНС	700	33019	35771

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	1178	1402
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	24005
Основные средства, сданные в аренду		82	82

Руководитель

(подпись)

Червяков Евгений

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Солусенко Светлана
Сергеевна

(расшифровка подписи)

30 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____
 Организация **ОАО "Асфальтобетонный завод"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности **Выпуск асфальтобетонной смеси** по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710002		
2009	12	31
03216580		
2464017946/246401001		
26.82.3		
47	17	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010		167517
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(94886)	(160137)
Валовая прибыль	029	1666	7380
Прибыль (убыток) от продаж	050	1666	7380
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	4
Прочие доходы	090	880	2066
Прочие расходы	100	(2321)	(8141)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	225	1309
Отложенные налоговые активы	141	43	-
Отложенные налоговые обязательства	142	7	4
Текущий налог на прибыль	150	(167)	(1275)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	108	38
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	72	969

Форма 0710002 с.2

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	66			568
		66			568
		66			568
		66	224	-	568

Руководитель

(подпись)

Червяков Евгений

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Солусенко Светлана

(расшифровка подписи)

30 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Организация **ОАО "Асфальтобетонный завод"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Выпуск асфальтобетонной смеси**
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения **тыс руб**

на N3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФ
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2009	12	31
03216580		
2464017946/246401001		
26.82.3		
47	17	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	6	499	-	26938	27443
Остаток на 1 января предыдущего	030	6	499	-	26938	27443
Чистая прибыль	032	X	X	X	38	38
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	6	499	-	26978	27483
Остаток на 1 января отчетного года	100	6	499	-	26978	27483
Чистая прибыль	102	X	X	X	108	108
Дивиденды	103	X	X	X	(19)	(19)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	6	(6)	-

Форма 0710003 с.2

1	2	3	4	5	6	7
Уменьшение величины капитала за счет:						
Социальных выплат	134	-	-	-	(1333)	(1333)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	6	499	6	25728	26239

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Всего	151	-	-	-	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года	152	-	6	-	6

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	27483	26240

Руководитель
(подпись)

Червяков Евгений
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Солусенко Светлана
(расшифровка подписи)

30 Марта 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Организация	ОАО "Асфальтобетонный завод"	по ОКПО	03216580		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2464017946/246401001		
Вид деятельности	Выпуск асфальтобетонной смеси	по ОКВЭД	26.82.3		
Организационно - правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	17	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

КОДЫ		
0710004		
2009	12	31
03216580		
2464017946/246401001		
26.82.3		
47	17	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	2392	8132
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	99583	184725
Прочие доходы	110	4316	42016
Денежные средства, направленные:	120	(100124)	(235721)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(64070)	(137857)
на оплату труда	160	(19174)	(24154)
на расчеты по налогам и сборам	180	(14010)	(20450)
на приобретение основных средств	181	-	(2136)
на прочие расходы	190	(2870)	(51124)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	3775	(8980)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	30	-
Полученные проценты	240	-	4
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	290	2136
Займы работникам	320	-	550
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	320	2690

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	47327	-
		47327	
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(42473)	550
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	4854	550
		4854	550
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	8949	(5740)
		8949	
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	11341	2392
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

(подпись)

Червяков Евгений

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Солусенко Светлана

(расшифровка подписи)

30 Марта 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

		К О Д Ы		
		0710005		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
		03216580		
Организация	ОАО "Асфальтобетонный завод"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2464017946/246401001		
Вид деятельности	Выпуск асфальтобетонной смеси	по ОКВЭД 26.82.3		
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	17	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ/ОКФ		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ 384		

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	1615	-	-	1615
Сооружения и передаточные устройства	075	350	-	-	350
Машины и оборудование	080	5363	-	(36)	5327
Транспортные средства	085	11513	314	(195)	11632
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	57	-	(42)	15
Другие виды основных средств	110	153	-	-	153
Итого	130	19051	314	(273)	19092

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	11760	13556
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1712	1725
машин, оборудования, транспортных средств	142	9897	11690
других	143	151	141
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	82	82
в том числе:			
Машины и оборудование	153	82	82

Форма 0710005 с. 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	21588	12644
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	20507	11975
авансы выданные	612	555	447
прочая	613	526	222
Итого	630	21588	12644
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	5526	9529
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	1935	2447
авансы полученные	642	709	26
расчеты по налогам и сборам	643	1263	1289
кредиты	644	-	5606
прочая	646	1619	161
долгосрочная - всего	650	10	3
в том числе:			
отложенные налоговые обязательства	653	10	3
Итого	660	5536	9532

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За	За
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	69673	115813
Затраты на оплату труда	720	15879	25010
Отчисления на социальные нужды	730	4215	6407
Амортизация	740	2053	1799
Прочие затраты	750	3066	11108
Итого по элементам затрат	760	94886	160137
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	18	(64)

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	10000
Имущество, переданное в залог	840	-	14005
из него: объекты основных средств	841	-	14005

Руководитель

(подпись)

Червяков Евгений

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Солусенко Светлана

(расшифровка подписи)

30 Марта 2010 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2009 год

Открытое акционерное общество «АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД».

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование ОАО «АБЗ».

1.2. Юридический адрес Российская Федерация, 660079, г.Красноярск, ул. Лесопильщиков 179.

1.3. Дата государственной регистрации свидетельство о государственной регистрации № 13259 серия 3-В от 29.03.94 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.09 г составляет 74 человека и распределяется по отделам и службам :

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.09года
Руководители предприятия и структурных подразделений	9
Бухгалтерия	3
Кадры	1
Диспетчеры	2
Лаборатория	2
Дорожные рабочие	9
Машинисты строительной техники	15
Варщики и аппаратчики а/б установок	9
Электрики	2
Водители	13
Неквалифицированные рабочие	7

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

1.6. Распределение акций ОАО «Асфальтобетонный завод» по состоянию на 31.12.2009 года.

Владельцы акций ОАО «Асфальтобетонный завод»	Размер пакета акций, находящегося в собственности	
	Количество акций, шт.	В % уставного капитала
1. Муниципальное образование г. Красноярск в лице Департамента муниципального имущества и земельных отношений	3 033	48,9984
2. Червяков Евгений Александрович	1 035	16,7205
3. Безгин Антон Юрьевич	1 034	16,7044

4. Буганов Петр Павлович	1 040	16,8013
5. Книгин Николай Николаевич	48	0,7754
Итого:	6 190	100,00

1.7. Уставной капитал общества составляет 6 190 руб., что и делится на 6 190 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

1.8. "Дочерних и зависимых обществ нет".

1.9. Состав аффилированных лиц на 31.12.2009 год

Наименование лица	Вид участия	Дата внесения в список
Червяков Евгений Александрович	1. Лицо является членом СД Общества	29.04.2009
	2. Лицо является единоличным исполнительным органом общества	29.04.2009
	3. Лицо принадлежит к группе лиц	29.04.2009
Муниципальное образование г. Красноярск в лице Департамента муниципального имущества и земельных отношений	Лицо имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций общества	29.09.1999
Попов Олег Николаевич	Лицо является членом СД общества	29.04.2009
Арутюнян Эльвира Рафаиловна	Лицо является членом СД общества	29.04.2009
Зеленская Татьяна Васильевна	Лицо является членом СД общества	29.04.2009
Малыхин Михаил Михайлович	Лицо является членом СД общества	29.04.2009
Открытое акционерное общество «Енисейзолото»	Лицо принадлежит к группе лиц	29.04.2009

1.10. Совет директоров общества:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (N и дата протокола)
- Попов Олег Николаевич- председатель СД общества	Протокол№1 от 28.04.2009
- Арутюнян Эльвира Рафаиловна- секретарь СД общества	Протокол№1 от 28.04.2009
- Зеленская Татьяна Васильевна - член СД общества	Протокол№1 от 28.04.2009
- Малыхин Михаил Михайлович- член СД общества	Протокол№1 от 28.04.2009
- Червяков Евгений Александрович- член СД общества	Протокол№1 от 28.04.2009

1.11. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением общего собрания акционеров (Проткол№1 от 28.04.2009)

Ф.И.О.	Должность
Червяков Евгений Александрович	Генеральный директор общества

1.12. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания акционеров (Проткол№1 от 28.04.2009)

Ф.И.О.	
- Целых Екатерина Сергеевна	
- Штейбрехер Андрей Викторович	
- Шапель Михаил Михайлович	

1.13. Производственные показатели работы предприятия за 2009 год.

Выполнение всего : 97.432,0 т.руб. -100%
 Выпуск асфальтобетонной смеси : 56.878,0 т.руб. -58%
 Дорожно-строительные работы: 38.618,0 т.руб. -40%
 Прочее: 1.936,0 т.руб. - 2%

	Един. изм.	2009год	2008 год	2007 год	2009г в % к 2008 году
1. Асфальтобетонная смесь	Тыс.т	35,5	90,9	84,6	39%
	Тыс.руб	56878,0	164380,0	134538,0	35%
2.Выполненные работы	Тыс.руб	38618,0	32021,0	42954,0	121%
3.Прочая реализация материалов и услуг	Тыс.руб	1936,0	3694,0	783,0	
ИТОГО с НДС:	Тыс.руб	97432,0	200095,0	178274,0	

1.14. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.15. Изменение налоговых ставок

С 1 января 2009 г. Федеральным законом от 26.11.2008 N 224-ФЗ изменена ставка налога на прибыль организаций с 24 до 20%. Согласно п. п. 14 и 15 ПБУ 18/02 корректировка ОНО произведена по состоянию на 1 января 2009 г. Вступительные данные бухгалтерского баланса скорректированы на суммы, подлежащие списанию на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)":

- «Отложенные налоговые обязательства» возникли из-за разницы в исчислении амортизации для бухгалтерского и налогового учета (51т.р.х24%=12т.р.)(51т.р.х20%=10т.р.)Разница 2т.р.
- В связи этим входящие баланс и форма 2 изменены следующим образом:

№ формы	Наименование	Код строк и	31.12.2008 г.	01.01.2009	Расхожде ние
Форма 1	Нераспределенная прибыль	470	26 976	26 978	2
	Отложенные налоговые обязательства	515	12	10	2

Форма 2	Отложенные налоговые обязательства	142	4	6	2
---------	------------------------------------	-----	---	---	---

1.16. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2009	
Материально-производственные запасы	31.12.2009	
Денежные средства	31.12.2009	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2009	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2009	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2009	
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2009	

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п. 25)

2.1. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 год :

Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
Учет расходов в межсезонный период. Расходы подготовительного периода к строительному сезону в период межсезонья (с 01 января по 31 марта) собирать на счете 97, с 1 апреля по 31 декабря равномерно списывать на себестоимость выпускаемой продукции	Приказ Минфина России от 06.10.2008 года №106н, требования ПБУ 10/99 «Расходы организации». Действует с 01.01.2009 года	Приказ по учетной политике №1 от 11.01.2009 года

2.2. Основные положения утвержденной учетной политики

Организация ведения бухгалтерского учета Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1 С Бухгалтерия Производство и услуги, зарплата и кадры» версия 7.7.

Стоимостной лимит основных средств: Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 20000 руб.

Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам: линейный способ

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Оценка списания материально-производственных запасов по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет расходов в межсезонный период : Расходы подготовительного периода к строительному сезону в период межсезонья (с 01 января по 31 марта) собирать на счете 97, с 1 апреля по 31 декабря текущего года равномерно списывать на себестоимость выпускаемой продукции.

Порядок уплаты ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль: Осуществлять уплату ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

Создание резервов за счет себестоимости: Организация создает резервы:
· на предстоящую оплату отпусков в размере 10% от начисленной заработной платы.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу (форма N 5).

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 120 "Основные средства

Объекты	Первоначальная стоимость, т. руб.	Амортизация, т. руб.
Самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, износ - 100%	7058	7058

3.1.2. К строке 145 "Отложенные налоговые активы":

Вид актива	Сумма, т. руб	Примечания
Основные средства	43	Из-за различия признания в бухгалтерском учете и налоговом учете расходов по амортизации основных средств.

3.1.3. К строке 240 "Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты":

Наименование должника и вид обязательства	Сумма задолженности, Т.рублей
Енисейлесстроймонтаж ООО(договор на выполненные работы)	1.338,00
КДРС-2 ООО(договор на асфальт)	7.338,00
КрасПТМ ЗАО(договор на выполненные работы)	751,00
Ника ООО(договор на выполненные работы)	2.015,00
Авансы выданные	440,00
Переплата по налогам и сборам	190,00
Прочие дебиторы	571,00

АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

На протяжении 2009 года на предприятии постоянно велась работа по снижению дебиторской и кредиторской задолженности. В результате дебиторская задолженность за анализируемый период снизилась на 8945 тыс. руб., кредиторская задолженность на 1596 тыс. рублей.

3.1.4. К строке 260 "Денежные средства":

Касса, Т.руб лей	Средства в пути	Средства на рублевых счетах ,т.рублей	Средства на валютных счетах		
			Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
11		11331,00			

Пассив Баланса.

3.1.5. К строке 431 "Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством».

Согласно решения внеочередного общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Асфальтобетонный завод» от 20 января 2010 г. в обществе за счет чистой прибыли создается резервный фонд в размере, равном его уставному капиталу, который предназначен для покрытия убытков, погашения облигаций общества и выкупа акций в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По строке 431 отражен резервный капитал – бт .р.

3.1.6. К строке 515 "Отложенные налоговые обязательства":

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечан ия
Расходы будущих периодов	3	31.12.2009	31.01.2010	

3.1.7. К строке 610 "Займы и кредиты" (расчеты по краткосрочным обязательствам):

Вид обязательства	Дата возникновения	Срок погашения	Сумма, т.р.
Банковский кредит (Балтийский Банк Развития)	24.06.2009	24.06.2010	5048,00
Займы полученные	25.06.2009	31.12.2010	558,00

В течении года были заключены следующие кредитные договора:

1. Договор о кредитной линии №КЛ-09/176 от 24.06.2009г на срок по 24.06.2010г .сумма 5.000т.р.(пять миллионов) .Возврат кредитов обеспечивается –поручительством Дьячкова Вадима Юрьевича, залогом основных средств(2 асфальтобетонные установки).

2. Договор о кредитовании счета (овердрафте) №КО-09/179 от 24.06.2009г на срок по 24.06.2010г .сумма 5.000т.р.(пять миллионов) .Возврат кредитов обеспечивается –поручительством Дьячкова Вадима Юрьевича, залогом основных средств(2 асфальтобетонные установки).

3.1.8. К строке 625 "Прочие кредиторы"

Наименование должника и вид обязательства	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
авансы полученные	30.11.2009	30.06.2010	

3.1.9.В «Справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» учтены:

-Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов-1402т.р.

-Обеспечения обязательств и платежей выданные- залог основных средств по договору о кредитной линии и овердрафте (в залоге 2 Асфальтобетонных установки на общую сумму 14005т.р-(оценочная стоимость)и 3401т.р.-(балансовая стоимость))

-

- Основные средства, сданные в аренду и на начало 2009 года и на 31.12.2009 года - 82т.р.(Ошибочно в отчетности за 2008 год указана сумма 104 т.рублей)

3.2. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках (форма N 2).

Расшифровка строк Формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках»:

Доходы и расходы по обычным видам деятельности :

По строке 010 указана выручка(в т.р.)

-от реализации асфальтобетонной смеси -56878,

- от строительно-монтажных работ -38618,

-от сдачи оборудования в аренду-98,

-от оказания автоуслуг-154,

-от услуг по ген.подряду-804.

всего -96552 т.р..без НДС .

По строке 020 указана себестоимость проданных товаров, продукции работ и услуг всего-94886т.р.(Основные статьи затрат : материальные затраты-69673 т.р., з/ плата-15879т.р.,налоги за з/ плату- 4215 т.р., бюджетные налоги - 1245т.р.,амортизация 2053т.р.)

Прибыль от продаж составила 1666т.р.

А рентабельность по основной деятельности 1.,8%

Прочие доходы и расходы : По строке 090 «прочие операционные доходы» указана выручка от реализации материалов, прочих услуг в сумме 880 т. рублей (3 т.р.- услуги банка, 5 т.р.- списана кредиторская задолженность, 93 т.р.- от

реализации основных средств, 779 т.р. – от реализации строительных материалов).

По строке 100 «прочие операционные расходы» -2321т.р.указаны :

-расходы, уменьшающие налоговую базу в сумме 1923т.р.,- (это реализация материалов -588 т. руб., налоги в сумме 143 т.р., услуги банка -245т.р., б/ л за счет работодателя 15т.р.,% по кредиту 674т.р., списание дебиторской задолженности с истекшим сроком возврата -224 т.р,14-остаточная стоимость реализованных основных средств,20-реализация металлолома.).

- расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль 398т.р. (88 т.р.- % по кредиту, 237 т.р.- мат.помощь, 27 т.р.- пени +штрафы, 30 т.р.- детские и санаторно-курортные путевки ,детские нов.подарки,16 т.р.- расходы прошлых периодов)

По строке 190 «Чистая прибыль отчетного года» учтена прибыль 2009 года в сумме 108т.р.

Справочно : Указаны постоянные налоговые обязательства в сумме 72т.р., сложившиеся в результате возникновения Постоянной разницы 360т.р.(360 x 20%=72)

4. Социальные показатели.

Численность работников на конец 2009 года составила 74 человека.

Потери рабочего времени за 2009 год не наблюдалось:

- больничных листов -13;
- административные по решению администрации – нет;
- прогулов - нет.

Фонд начисленной заработной платы по категориям за два года составил:

Таблица 4.1.

	2008 г.	2009 г.
Фонд оплаты труда, тыс.руб.	28896	17688
Среднесписочная численность, человек	79	74
Уровень среднемесячной заработной платы, рублей	30481	19920

Начисление заработной платы работникам общества производилось в соответствии с установленной системой оплаты труда. Зарплата в течение 2009 года выплачивалась регулярно в установленные сроки. Случаев нарушений сроков выдачи заработной платы в 2009 году не имелось.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

5.1. Основные события после отчетной даты :

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	СМП 652 СМТ 13 РЖД Задолженность за отгруженную а/б смесь 90,217.38 рублей
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Крупная сделка, связанная с приобретением основных средств	Решение общего собрания от 05.02.2010г. по кредитным соглашениям и договорам о залоге на пополнение оборотных средств и осуществление капитальных вложений. Сумма сделки до 52 млн. рублей
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном увеличении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Произведена переоценка Основных средств (здания и сооружения) по состоянию на 01.01.2010год по акту «Об оценке рыночной стоимости» . Стоимость(балансовая) зданий и сооружений на 31.12.2009г - 1966т.р, после переоценки на 01.01.2010год-53.563т.р.

В связи с отражением результатов проведенной переоценки вступительный баланс на 01.01.2010 год скорректирован следующим образом:

№ формы	Наименование	Код строк	31.12.2009 г. графа 4	01.01.2010 графа 3	Разница
Форма 1	Основные средства	120	5536	58858	53322
	Итого по разделу 1	190	5579	58901	53322
	Актив баланса	300	35771	89093	53322
	Добавочный капитал	420	499	53821	53322

Пассив баланса	700	35771	89093	53322
----------------	-----	-------	-------	-------

5.2. Раскрываются условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности :

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	СМП 652 СМТ 13 РЖД Задолженность за отгруженную а/б смесь 90,217.38 рублей. Подано исковое заявление на взыскание дебиторской задолженности
Поданы документы на вступление в СРО.	Срок получения решений апрель – май 2010год

5.3. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2010 год :

Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения
Учет расходов в межсезонный период	Расходы подготовительного периода к строительному сезону в период межсезонья (с 01 января по 31 марта) собирать на счете 97, с 1 апреля по 30 ноября текущего года равномерно списывать на себестоимость выпускаемой продукции. Изменения действуют с 01.01.2010года
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Производится .п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) п. 49 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н.)
Создание резервов за счет себестоимости	Организация создает резервы: · на предстоящую оплату отпусков в размере 7,6% от начисленной заработной платы. Действует с 01.01.2010 года
Инвентаризация	Проводится один раз в год по состоянию на 1 ноября отчетного года. Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом директора предприятия.

Учет затрат на производство	<p>Осуществляется с применением счета 20 «Основное производство».</p> <p>В конце месяца затраты на производство списываются в Дт субсчета 90.2.1 «Себестоимость продаж»</p> <p>На счете 23 «Вспомогательные производства» учитываются расходы по гаражу.</p> <p>На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы по АБЦ-1 и Дорожному участку.</p> <p>На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы АУП.</p> <p>В конце месяца счета 23,25,26 распределяются в Дт сч.20</p>
-----------------------------	---

6. Прочие вопросы деятельности организации.

В целом 2009 год, несмотря на значительное снижение заказов в связи с финансовым кризисом, по некоторым показателям финансово-хозяйственной деятельности характеризуется позитивными тенденциями:

- уменьшением фискальной и дебиторской задолженности;
- избавлением от активов, приносящих убытки либо нецелевых.

Позитивное влияние на финансовое положение предприятия в 2009 году оказали следующие факторы:

- повышение платежной дисциплины контрагентов предприятия;
- достаточно высокий уровень договорной работы;
- принятие квалифицированных и эффективных решений;
- погашение накопленной дебиторской задолженности прошлых периодов;
- эффективное использованием возможностей заключения муниципальных контрактов;
- реализация части нецелевых активов с целью приобретения необходимой дорожной техники (бульдозера).

7. Природоохранные мероприятия .

-установлен промежуточный подогрев мазута до 120гр.,установлен плазмотрон для автоматического розжига топлива на асфальтосмеситель для стабилизации выбросов за счет полного сгорания топлива при розжиге.

-произведена ревизия и частичная замена подсобного оборудования ,ревизия битумных трасс и запорной арматуры, благоустройство и озеленение территорий.

8.План развития и прогнозные показатели финансового состояния

В 2010 году, предполагается основное внимание сосредоточить на внедрении новых технологий, таких как производство и применение битумной эмульсии, укладка покрытия Сларри Сил, так как затраты на данные виды деятельности предусмотрены бюджетом города Красноярска, а необходимого оборудования у конкурентов нет. Ожидаемый финансовый оборот от новых видов деятельности может составить до 30 млн. рублей в год и зависит только от сроков пуска в эксплуатацию битумно-эмульсионной установки.

Генеральный директор

ОАО «Асфальтобетонный завод»

Е.А. Червяков

Финансовый директор

- главный бухгалтер

ОАО «Асфальтобетонный завод»

С.С. Солусенко



**Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Стандарт»**

Место нахождения: 660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 34 - 39.
ИНН/КПП 2465056137 / 246501001, ОГРН 1022402472157
Р/с 40702810239000002932 в филиале ОАО «УРАЛСИБ» в г. Красноярске, г.
Красноярск, БИК 040407996 к/с 30101810900000000996 тел. 2555-461, 2555-
462(факс).

Акционерам ОАО «Асфальтобетонный завод»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2009 год**

***Открытого акционерного общества
«ОАО «Асфальтобетонный завод»***

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2009 год
Открытого акционерного общества «Асфальтобетонный завод»

Адресат

Акционеры ОАО «Асфальтобетонный завод» (Открытое акционерное общество «Асфальтобетонный завод», зарегистрированное по адресу: 660079, г.Красноярск, ул. Лесопильщиков, 179).

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт».

Место нахождения: 660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 34-39.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Администрацией Советского района г.Красноярска 21.09.1999г. за №1005 (Свидетельство о государственной регистрации серия 7-Б №24645 от 21 сентября 1999г.)

Свидетельство серии 24 № 000181587 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 11.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1022402472157.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: № Е 002792, выдана приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 г., сроком до 10 декабря 2012 г.

ООО «Аудит-Стандарт» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» с 18.11.2002 г., регистрационный №333 в реестре членов НП АПР, ОРНЗ 10201001196. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Генеральный директор – Гнездилова Марина Васильевна.

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Асфальтобетонный завод»

Место нахождения: Российская Федерация, 660079, г.Красноярск, Лесопильщиков,179

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 24 0002391859 от 29.11.2002г. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Свердловскому району г.Красноярска Красноярского края

В соответствии с договором на оказание аудиторских услуг № 43/03-01-а от 21 октября 2009 г. мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Асфальтобетонный завод» за 2009 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Асфальтобетонный завод» состоит из:

Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009г.;

Отчета о прибылях и убытках за 2009г.;

Отчета о движении денежных средств за 2009г.;

Отчета об изменении капитала за 2009г.;

Приложения к бухгалтерскому балансу за 2009г.

Пояснительной записки за 2009г.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также учетной политикой Общества.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Асфальтобетонный завод».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Целью проведенного аудита не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества. Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

Аудит проводился в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008г. №307 –ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности «Аудиторской Палаты России», а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

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 на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица; оценку формы соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности; рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности; оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

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

05 мая 2010 г.

Генеральный директор ООО «Аудит Стандарт»

Руководитель аудиторской проверки

_____ М.В.Гнездилова

_____ Н.В. Пашкеева

квалификационный аттестат № К 018144 на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.05.1998 г. № 56 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан 05.08.2004 г. в порядке обмена на неограниченный срок

квалификационный аттестат № К 018084 на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.05.1998 г. № 56 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан 05.08.2004 г. в порядке обмена на неограниченный срок