## *Консолидированная (Сводная) бухгалтерская отчетность эмитента за*

## *последний завершенный финансовый год*

**Бухгалтерский баланс**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на** | | | **31 декабря** | **20** | **11** | **г.** | | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710001 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | | 31 | 12 | | 2011 |
| Организация | ОАО «Специализированное автотранспортное предприятие» | | | | | | | | по ОКПО | | | 21886781 | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | | 2459003786 | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | | | | | | | | по ОКВЭД | | 60.24.1 | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | | | Открытое акционерное | | | |  |  | |  | |
| общество | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | | 47 | | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | | | | | | | | по ОКЕИ | | | 384 | | | |

Местонахождение (адрес) Красноярский край, г.Шарыпово, ул. Дорожная 17

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | 331 декабря | | |  | На 31 декабря | | | На 31 декабря | | |
| Пояснения | Наименование показателя | 2011 | |  | г. | |  | 2010 г. | г | 2009 |  | г. |
|  |  |  | |  | |  |  |  |  |
|  | **АКТИВ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Результаты исследований и разработок |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Основные средства | 1838 | | | | | 2299 | | | 2775 | | |
|  | Доходные вложения в материальные ценности |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Отложенные налоговые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Прочие внеоборотные активы | 17 | | | | | 17 | | | 17 | | |
|  | Итого по разделу I | 1855 | | | | | 2316 | | | 2792 | | |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Запасы | 122 | | | | | 173 | | | 37 | | |
|  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Дебиторская задолженность | 9187 | | | | | 10288 | | | 9878 | | |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты | 3 | | | | | 1 | | | 111 | | |
|  | Прочие оборотные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу II | 9312 | | | | | 10462 | | | 10026 | | |
|  | **БАЛАНС** | 11167 | | | | | 12778 | | | 12818 | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | | 31 декабря | | |  | На 31 декабря | | | | | На 31 декабря | | | | |
| Пояснения | Наименование показателя | 20 | | | 11 | г. | | 20 | | 10 | г. | | **20** | | 09 | г. | |
|  |  |  | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |
|  | **ПАССИВ** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 23 | | | | | | 23 | | | | | 102 | | | | |
|  | Собственные акции, выкупленные у акционеров | ( |  | | | | ) | ( |  | | | ) | ( |  | | | ) |
|  | Переоценка внеоборотных активов |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Добавочный капитал (без переоценки) | 1632 | | | | | | 1632 | | | | | 1533 | | | | |
|  | Резервный капитал |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 4471 | | | | | | 3419 | | | | | 3187 | | | | |
|  | Итого по разделу III | 6126 | | | | | | 5074 | | | | | 4822 | | | | |
|  | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Отложенные налоговые обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу IV |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства | 667 | | | | | |  | | | | | 2000 | | | | |
|  | Кредиторская задолженность | 4344 | | | | | | 7674 | | | | | 5966 | | | | |
|  | Доходы будущих периодов | 30 | | | | | | 30 | | | | | 30 | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу V | 5041 | | | | | | 7704 | | | | | 7996 | | | | |
|  | **БАЛАНС** | 11167 | | | | | | 12778 | | | | | 12818 | | | | |

**Отчет о прибылях и убытках за 2011 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | заааа | |  | | | | | | |  | | За аналогичный период прошлого года | |  | | |  | |
| Пояснения | Наименование показателя | За отчетный период | | | |  | |  | | | | | за аналогичный период предыдущего года | | | | | | |
|  |  | период | | | |  | | | | |  | | | | | | |
|  | Выручка | 14390 | | | | | | | | | | | 32357 | | | | | | |
|  | Себестоимость продаж | ( | 13704 | | | | | | | ) | | ( | | 33851 | | | ) | |
|  | Валовая прибыль (убыток) | 686 | | | | | | | | | | | -1494 | | | | | | |
|  | Коммерческие расходы | ( |  | | | | | | | ) | | ( | |  | | | ) | |
|  | Управленческие расходы | ( |  | | | | | | | ) | | ( | |  | | | ) | |
|  | Прибыль (убыток) от продаж | 686 | | | | | | | | | | | -1494 | | | | | | |
|  | Доходы от участия в других организациях |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к получению |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к уплате | ( |  | | | | | | | ) | | ( | |  | | | ) | |
|  | Прочие доходы | 1506 | | | | | | | | | | | 2894 | | | | | | |
|  | Прочие расходы | ( | 607 | | | | | | | ) | | ( | | 834 | | | ) | |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1585 | | | | | | | | | | | 566 | | | | | | |
|  | Текущий налог на прибыль | ( | 29 | | | | | | | ) | | ( | | 364 | | | ) | |
|  | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых обязательств |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых активов |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочее | -504 | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Чистая прибыль (убыток) | 1052 | | | | | | | | | | | 202 | | | | | | |
|  |  |  | | | | | | | | | | |  | | | | | | |
|  |  |  | | Отчетный период | | | | |  |  | | | | за аналогичный период предыдущего года | |  |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 |  | | |  | |  | | |  | | | | | | |
|  |  |  | | |  | | |
|  | **СПРАВОЧНО** |  | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода |  | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода |  | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Совокупный финансовый результат периода 6 |  | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Базовая прибыль (убыток) на акцию |  | | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Разводненная прибыль (убыток) на акцию |  | | | | | | | |  | | | | | | |

***Компания и ее основная деятельность.***

Открытое акционерное общество «Специализированное автотранспортное предприятие» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года №922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», от 15 августа 1992 года №923 «Об организации

Управления энергетическим комплексом Российской федерации в условиях приватизации», от 5 ноября 1992 года №1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской федерации от 14 августа 1992 года №922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и действует в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.

Общество является правопреемником государственного предприятия АТБ-5, на базе которого образовано.

Основными видами деятельности акционерного Общества являются:

-реализация на основе получения прибыли социальных и экономических

интересов работников;

-сервисное обслуживание и ремонт автомобилей;

-перевозка грузов и пассажиров автомобильным транспортом;

-торгово-закупочная, коммерческая, посредническая, маркетинговая деятельность;

-оказание услуг населению;

-производство товаров народного потребления производственно-

технического назначения;

-открытие магазинов, как в России, так и за рубежом, для распродажи товаров производственно-технического назначения и товаров народного потребления

за наличный и безналичный расчёт;

-оказание услуг предприятиям и другим юридическим и физическим лицам по валютно-финансовым делам , по рекламе;

-совершать в РФ, за рубежом сделки и иные юридические акты с предприятиями , фирмами и гражданами , в том числе: путём продажи , мены ,займа,

перевозки , подряда , страхования , поручения и комиссии , хранения , участия в совместной деятельности , а также участвовать и проводить ярмарки , аукционы , конкурсы , предоставлять гарантии , приобретать лицензии;

-учреждать в РФ и за рубежом свои представительства , филиалы , а равно участвовать в различных фирмах , банках и предприятиях в качестве юридического лица;

-инвестировать капитал , покупать и продавать акции , кредитовать и кредитоваться , скупать , покупать , сдавать в наём , владеть и продавать движимое и недвижимое имущество в РФ и за рубежом;

ООО «КАТЭКавторесурс» было зарегистрировано 24 марта 2010 г. Межрайонной ИФНС России №12 по Красноярскому краю и является дочерним предприятием ОАО «САТП». Целью создания ООО «КАТЭКавторесурс» является получение прибыли и насыщение рынка товарами и услугами. Основными видами (предметом) деятельности ООО «КАТЭКавторесурс» являются следующие:

* Оказание услуг грузовым транспортом;
* Оказание услуг по ТО и ремонту автотранспортных средств;
* Оптовая торговля топливом;
* Транспортная обработка грузов;
* Оказание услуг спецтехникой;
* Оказание посреднических услуг.

1. **ОсновНЫЕ Принципы составления**

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.

***Функциональная валюта.*** Функциональной валютой Компании , ее дочернего предприятия является российский рубль (руб.).

***Отчетность по сегментам.*** Руководство Группы оценивает деятельность и принимает инвестиционные и стратегические решения на основании анализа прибыльности Группы в целом; операционные сегменты не выделяются.

1. **CУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**
   1. **Принципы консолидации**

***Дочерние предприятия.*** Под дочерними предприятиями понимаются предприятия, контролируемые Группой. Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних предприятий за период с даты фактического возникновения контроля и до даты его фактического прекращения.

Считается, что контроль существует, когда Компания:

* прямо или косвенно через дочерние предприятия владеет более чем 50% голосующих акций предприятия; или
* прямо или косвенно через дочерние предприятия владеет менее чем 50% голосующих акций предприятия, но способна :

– определять финансовую и операционную политику предприятия на основании устава или соглашения;

– назначать или снимать с должности большинство членов совета директоров или аналогичного органа управления; или

– располагать большинством голосов на заседаниях совета директоров или аналогичного органа управления.

* 1. **Основные средства**

***База определения текущей стоимости основных средств.***

***.*** Основные средства, учитываются по остаточной стоимости . Стоимость объектов, построенных хозяйственным способом, включает стоимость израсходованных материалов, прямых расходов по оплате труда, соответствующую сумму накладных расходов . Если объект основных средств состоит из компонентов, имеющих различный срок полезного использования, эти компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Расходы на замену компонента основных средств, учитываемого отдельно, включается в стоимость замещаемого компонента. Последующие расходы включаются в стоимость основного средства, если они увеличивают будущие экономические выгоды от использования соответствующего основного средства. Прочие расходы, включая затраты на ремонт, признаются в составе отчета о прибылях и убытках в момент возникновения.

***Амортизация.*** Основные средства амортизируются с применением линейного метода на основании оценки полезного срока службы. Оценка полезного срока службы каждого объекта определяется с учетом ограничений его физического срока службы. Оценка оставшегося полезного срока службы регулярно производится для всех объектов основных средств, а для значительных объектов - ежегодно.

* 1. **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: стоимости или чистой цене возможной реализации. Стоимость товарно-материальных запасов оценивается по средневзвешенной стоимости, включая расходы по приобретению и приведению их в нынешнее местонахождение и состояние. Чистая цена возможной реализации равна предполагаемой цене реализации в ходе обычной операционной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на реализацию.

***Займы и дебиторская задолженность.*** Займы и дебиторская задолженность представляют собой финансовые активы с фиксированными или установленными платежами. Такие активы первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой являются суммы поступивших денежных средств за вычетом прямых расходов по совершению сделки. Займы и дебиторская задолженность включают также торговую и прочую дебиторскую задолженность.

* 1. **Вознаграждения работникам**

Заработная плата работников, относящаяся к трудовой деятельности текущего периода, признается в качестве расхода текущего периода.

***Пенсионный план с установленными отчислениями.*** Группа осуществляет платежи в Пенсионный фонд Российской Федерации, который является пенсионным планом с установленными отчислениями. Обязательства Группы ограничиваются осуществлением таких отчислений в периоде возникновения. Данные отчисления относятся на расходы текущего периода.

* 1. **Налог на прибыль**

Налог на прибыль включает суммы текущего налога.

Текущий налог представляет собой налог, подлежащий уплате, и рассчитанный исходя из налогооблагаемой прибыли за отчетный период и налоговых ставок, которые действуют на дату составления отчетности, и включает в себя корректировки по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды.

* 1. **Признание выручки**

Выручка признается на ежемесячной основе без учета налога на добавленную стоимость.

* 1. **Расходы по кредитам и займам**

Все  расходы по кредитам и займам отражаются в отчете о прибылях и убытках в периоде их возникновения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2011г** |  | **2010г** |

1. **ВЫРУЧКА (**тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| От авоуслуг | 13751 |  | 31612 |
| Ремонт автомашин | 245 |  | 255 |
| Оптовая торговля | 394 |  | 490 |
| **Итого** | **14390** |  | **32357** |

1. **СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦии, работ, услуг**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| Топливо | 3228 |  | 4823 |
| Оплата труда | 3343 |  | 4946 |
| Материальные затраты | 322 |  | 343 |
| Амортизация | 461 |  | 463 |
| Материалы и запасные части | 1787 |  | 1608 |
| Транспортные расходы | 1661 |  | 17362 |
| налоги | 1235 |  | 1290 |
| Прочие | 1667 |  | 3016 |
|  |  |  |  |
| **Итого** | **13704** |  | **33851** |

Генеральный директор

ОАО САТП Леванов А.С.

Главный бухгалтер Демьяненко Г.А.