

аудиторская компания
АССИСТЕНТЪ
Опыт • Компетентность • Традиции

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО «Ассистент»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Управление торговли Приволжско-
Уральского военного округа»
за 2009 год**

Санкт-Петербург
2010

АССИСТЕНТЪ

**Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Управление торговли Приволжско-
Уральского военного округа» за 2009 год**

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ассистент» (далее – Аудитор).

Место нахождения: 191040, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 73, лит. А, пом. 16Н.

Свидетельство о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 8 октября 2008 года серия 78 №007042902.

Членство в СРО: является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Гильдия аудиторов ИПБР». Свидетельство серия ГА №010646 от 19 января 2010 года. ОРНЗ 11004006183.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Управление торговли Приволжско-Уральского военного округа».

Место нахождения: 620033, г. Екатеринбург, ул. Проезжая д. 9а.

Свидетельство о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 18 сентября 2009 года серия 66 № 006343489.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Управление торговли Приволжско-Уральского военного округа» (далее - Общество) за период с 18 сентября по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма №1);
- Отчета о прибылях и убытках (форма №2);
- Отчета об изменениях капитала (форма №3);
- Отчета о движении денежных средств (форма №4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма №5);
- Пояснительной записки.

Ответственность за составление и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденных постановлением Правительства РФ от 23.09.2001 №696;
- Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов НП «Гильдия аудиторов ИПБР»;
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;

– Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вместе с тем:

1) мы не принимали участие в наблюдении за проведением инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной Обществом по состоянию на 31 декабря 2009 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Общества.

2) в результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка формирования форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В нарушение требований Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность предприятия», бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не включает в себя хозяйственные операции ОАО «Управление торговли Приволжско-Уральского военного округа» за период с даты регистрации Общества 19 сентября по 30 сентября 2009 года

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных выше и корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы могли проверить фактическое наличие имущества и полноту отражения обязательств, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2009 г. в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности обращаем Ваше внимание, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2009 составляет 289 589 тыс. руб., что на 16 096 тыс. руб. меньше величины Уставного капитала Общества.

31 мая 2010 года

Генеральный директор
ООО «Ассистент»



Задворнова Светлана Игоревна

(квалификационный аттестат № K022080 в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, член НП «Гильдия аудиторов ИПБР», ОРНЗ 20504020544)

Руководитель аудиторской проверки

Долженко Елена Александровна

(квалификационный аттестат № 040811 в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, член НП «Гильдия аудиторов ИПБР», ОРНЗ 20104020696)

АКТИВ	Код пока- зателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120		
Незавершенное строительство	130		86347
Доходные вложения в материальные ценности	135		144
Земельные участки	140		
Отложенные налоговые активы	145		210755
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	0	297246
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы (стр. 211+212+213+214+215+216+217)	210		69131
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		5254
животные на выращивании и откорме	212		0
затраты в незавершенном производстве	213		984
готовая продукция и товары для перепродажи	214		62180
товары отгруженные	215		0
расходы будущих периодов	216		705
прочие запасы и затраты	217		8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		123
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240		
в том числе покупатели и заказчики	241		8998
Краткосрочные финансовые вложения	250		3953
Денежные средства	260		
Прочие оборотные активы	270		4970
ИТОГО по разделу II	290	0	0
БАЛАНС (стр. 190+290)	300	0	83222
		0	380468

ПАССИВ	Код пока- зателя	а начало отчетного го	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410		305685
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		0
Резервный капитал	430		
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470		(16096)
ИТОГО по разделу III (стр. 410+411+420+430+470)	490	0	289589
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		6845
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV (стр. 510+515+520)	590		6845
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
(стр. 621+622+623+624+625)	620		84034
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621		59266
задолженность перед персоналом организации	622		6280
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		3373
задолженность по налогам и сборам	624		9923
прочие кредиторы	625		5192
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V (стр. 610+620+630+640+650+660)	690		84034
БАЛАНС (стр. 490+590+690)	700		380468
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		9761
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатеже- способных дебиторов	940		
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960		
Мат.ценности до 20 т.р.	970		1314
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Руководитель



(подпись)

Позняк Г.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шаравьева С.В.

(расшифровка подписи)

« 8 »

февраля

2010 г.

СВОД

Организация ФКП "Управление торговли УрВО" Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Торговля _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарное _____
предприятие на праве оперативного управления/федеральную ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
8536119	
6658102852	
75.22	
41	12
384	

6

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Форма 0710002 с. 2

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
Прибыль (убыток) прошлых лет	220				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260				
Товарооборот	270				0

Руководитель

Г.Л.Позняк

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.В.Шаравьева

(расшифровка подписи)

« 8 » февраля 2010 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

на 1 января 2010 года

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация (орган исполнительной власти) ОАО "Управление торговли ПУРВО" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

*Вид деятельности

Торговля

ИНН

**Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество

по ОКВЭД

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2006	12	31
08536119		
6670266695		
52.2		
47	12	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря 2008 года, (предшествующего предыдущему)	010					0
2008 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	020	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	021	X		X		
Прочие причины	022	X				
Остаток на 1 января 2005 года (предыдущего года)	030					0
Результат от пересчета иностранных валют	031					
Чистая прибыль	040					
Дивиденды	041	X	X	X	()	
Отчисления в резервный фонд	042	X	X		()	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	050		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	051		X	X	X	
реорганизации юридического лица	052			X		
прочих взносов	053					
Уменьшение величины капитала за счет: Отчисления в ГУТМО	060	()	X	X		
уменьшения количества акций	061	()	X	X		0
Использование на сощужды	062	()	X	0		
Чрезвычайные обстоятельства	063					
Остаток на 31 декабря 2006 г. (предыдущего года)	070	0	0	0	0	0
2009 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	080	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	090	X		X		
Прочие причины	095	X				
Остаток на начало отчетного года	100			0		0
Результат от пересчета иностранных валют	101	X				
Чистая прибыль	102	X	X	X	X	
Дивиденды	103	X	X	X	(5949)	(5949)
					()	

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		()	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123	305685	0	X	(10147)	295538
<i>прочих взносов</i>	124					
Уменьшение величины капитала за счет:						
Отчисления в ГУТМО	131	()	X	X		
Использование на сощужды	132	()	X	X		
реорганизации юридического лица	133			X		0
<i>прочих причин</i>	134	()	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	305685		0	(16096)	289589

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
<i>Резервный фонд</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	150			()	
данные отчетного года (2006 г.)	151			()	
<i>Прочие</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	152			()	
данные отчетного года (2006 г.)	153			()	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
<i>Резервный фонд</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	160			0	
данные отчетного года (2006 г.)	161			0	
<i>Прочие</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	162			0	
данные отчетного года (2006 г.)	163			0	
Оценочные резервы:					
<i>Резерв под обесценение ценных бумаг</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	170			0	
данные отчетного года (2006 г.)	171			0	
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	172			0	
данные отчетного года (2006 г.)	173			0	
<i>Прочие</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2005 г.)	174			0	
данные отчетного года (2006 г.)	175			0	

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
<i>Резерв на оплату отпусков</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2007 г.)	180			0	
данные отчетного года (2008 г.)	181			0	
<i>Резерв на ремонт основных средств</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2007 г.)	182			0	
данные отчетного года (2008 г.)	183			0	
<i>Прочие</i>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2007 г.)	184			0	
данные отчетного года (2008 г.)	185			0	

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного года	
наименование	код	3		4	
1	2				
1) Чистые активы	200			289589	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
	2	3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности — всего	210				
в том числе:					
на растениеводство	211				
на животноводство	212				
на прочие цели	213				
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					
мелиоративные мероприятия	221				
закладка и выращивание многолетних насаждений	222				
закупка сельхозтехники	223				
строительство объектов социальной сферы	224				
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары и пр.)	230				

Руководитель



Позняк Г.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шаравьева С.В.

(расшифровка подписи)

« 28 »

февраля

2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

на 01 января 2010 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация (орган исполнительной власти) ОАО "Управление торговли ПУРВО" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

*Вид деятельности

торговля

по ОКВЭД

**Организационно-правовая форма/форма собственности

Унитарное предприятие

на праве оперативного управления / федеральная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
08536119	
6658102852	
75,22	
41	12
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100		
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	191341	
	111	314	
	120	0	
	130		
Прочие доходы	140	5213	
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	198743	
на оплату труда	160	140821	
на выплату дивидендов, процентов	170	29827	
на расчеты по налогам и сборам	180		
Расчеты с внебюджетными фондами	182	20340	
на обучение кадров	183	7755	
на прочие расходы	184	0	
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-2189	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Прочие поступления	260		
Приобретение дочерних организаций	280	0	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290		
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	0	
Займы, предоставленные другим организациям	310	0	
Прочие расходы	320	0	
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	13559	
из них банками	365		

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие поступления	370		
Погашение займов и кредитов (без процентов)	380	6714	0
Погашение обязательств по финансовой аренде	390	0	0
Прочие расходы	400	0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420		
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	4970	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440		

Руководитель



(подпись)

Позняк Г.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шаравьева С.В.

(расшифровка подписи)

« 28 »

февраля

2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 1 января 2010 года

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация (орган исполнительной власти) ОАО "Управление торговли ПУРВО" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика
*Вид деятельности торговля по ОКВЭД
**Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
08536119	
6658102852	
75,22	
41	12
384	

Нематериальные активы

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010				
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				
у владельца на товарный знак и знак обслужи- вания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы	020			0	
Деловая репутация организации	030			0	
Прочие	040			0	

Показатель наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов — всего	050		
в том числе:			

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Основные средства

Показатель наименование		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	код				
Здания	080		102427		102427
Сооружения и передаточные устройства	081		1814	0	1814
Машины и оборудование	090		18078		18078
Транспортные средства	091		6579	324	6255
Производственный и хозяйственный инвентарь	100		2170	0	2170
Рабочий скот	101				0
Продуктивный скот	102				0
Многолетние насаждения	103				0
Другие виды основных средств	110		489	0	489
Земельные участки и объекты природопользования	115			()	
ЗЕМЛЯ земель	120				
Итого	130	0	210755		210755
			342312	324	341988

Показатель наименование		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	код		
Амортизация основных средств — всего	140		44886
в том числе:			
зданий и сооружений	141		28629
машин, оборудования, транспортных средств	142		
животных	144		14044
многолетних насаждений, достигших эксплуатационного возраста	145		
других	146		
Передано в аренду объектов основных средств — всего	150		2238
в том числе:			
здания	151		
сооружения	152		
машины и оборудование	153		
транспортных средств	154		
рабочий и продуктивный скот	155		
многолетние насаждения	156		
прочие	157		
Переведено объектов основных средств на консервацию	160		
Получено объектов основных средств в аренду — всего	161		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	169		
Справочно.		На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Результат от переоценки объектов основных средств:	код	3	4
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	код	3	4
	2		
	180		

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	200			0	
из нее сельхозтехника	205			0	
Имущество, предоставляемое по договору проката	210			0	
Прочие	220			0	
Итого	230			0	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	240				

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310			0	
в том числе:				0	
				0	
				0	
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			330		

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов — всего	410			0	
в том числе:				0	
				0	
				0	
Справочно.			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные			430		

Финансовые вложения

Показатель наименование		Долгосрочные		Краткосрочные	
	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций — всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540				
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций — всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций — всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570				
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	600		8998
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	601		3953
авансы выданные	602		624
прочая	603		4421
долгосрочная — всего	610		
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611		
авансы выданные	612		
прочая	613		
Итого	620		8998
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего	640		84034
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641		59266
авансы полученные	642		
расчеты по налогам и сборам	643		13296
кредиты	644		
займы	645		
прочие	646		
долгосрочная — всего	650		11472
в том числе:			
кредиты	651		
займы	652		6845
прочая	653		
Итого	660		90879

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13218	
Затраты на оплату труда	720	27059	
Отчисления на социальные нужды	730	5762	
Амортизация	740	1429	
Прочие затраты	750	7537	
Итого по элементам затрат	760	55005	
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	984	
расходов будущих периодов	766	705	
резервов предстоящих расходов	767	0	

Обеспечения

Форма 0710005 с. 6

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные — всего	810		
в том числе:			
векселя	815		
Имущество, находящееся в залоге	820		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822		
прочее	823		
Выданные — всего	830		
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840		
из него:			
объекты основных средств	841		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	844		
прочее	847		

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств — всего	910				
в том числе:					
из федерального бюджета	911				
из бюджета субъектов РФ	912				
из местных бюджетов	913				
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты — всего	920			0	
в том числе:					
из федерального бюджета	921			0	
из бюджета субъектов РФ	922			0	
из местных бюджетов	923			0	

Руководитель



Позняк Г.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шаравьева С.В.

(расшифровка подписи)

« 28 »

февраля

2010 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «УТ ПУрВО»
с 18 сентября по 31 декабря 2009 года.

ОАО «Управление торговли ПУрВО» преобразовано путем реорганизации ФКП «УТ УрВО» 18 сентября 2009 г. (приказ Министра обороны РФ № 940 от 09.09.2009 г.) с уставным капиталом 305 684 600 рублей.

Региональным отделением ФСФР России в УрФО зарегистрирован выпуск акций обыкновенных именных бездокументарных, номинальной стоимостью каждой акции 100 (Сто) рублей, количество акций 3056846 (Три миллиона пятьдесят шесть тысяч восемьсот сорок шесть) штук. Способ размещения ценных бумаг: приобретение акций акционерного общества Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием при преобразовании в акционерное общество государственного (муниципального) предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации).

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

В состав производственной структуры общества входит 156 предприятий (60 предприятий общественного питания, 29 предприятий бытового обслуживания, одно банно-прачечное предприятие, 9 предприятий по пошиву, 57 торговых предприятий).

Руководство деятельностью общества осуществляет Управление торговли, расположенное в г. Екатеринбург, ул. Проезжая 9 А. Все объекты торговли, общепита, бытового обслуживания общества зарегистрированы как отдельные структурные подразделения общества по месту нахождения (рабочих мест и имущества), по территориальному признаку предприятия подчинены территориальным подразделениям без создания на основе территориальных подразделений филиалов общества. (далее по тексту территориальные подразделения – ТП). Территориальные подразделения не являются юридическими лицами, действуют на основании доверенности, находятся на внутреннем хозяйственном расчете, имеют транзитный расчетный счет:

ТП Екатеринбург	г.Екатеринбург, пр.Ленина,93
ТП КБО Екатеринбург	г.Екатеринбург, пр.Ленина 93
ТП Нижний Тагил	г.Нижний Тагил, ул.Первомайская, 29
ТП Елань	Свердловская область Камышловский район, п/о Порошино
ТП Тюмень	г.Тюмень, ул.Ямская, 73

ТП Челябинск	г. Челябинск, ул. Кирова, 92
ТП Чебаркуль	Челябинская обл., г. Чебаркуль ул. Каширина, 2
ТП Карабаш	Г. Карабаш ул. Первомайская, 36А
ТП КБО Челябинск	Г. Челябинск, пр. Свердловский, 31

Аппарат счетно-бухгалтерских работников укомплектован не полностью по причине низкой заработной платы, большого объема работ. Бухгалтерский учет в территориальных подразделениях автоматизирован частично.

Налоговый учет ведется в виде налоговых регистров. В основе налогового учета лежат регистры бухгалтерского учета.

Реальность данных финансовых обязательств обеспечена.

Численность персонала на 31.12.2009 года составляет 1132 чел.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2009 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	4
1	Перец Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Приезжева Екатерина Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Векслер Марк Леонидович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Мальцев Дмитрий Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Лях Вячеслав Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Позняк Геннадий Леонидович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
7	Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации	Лицо, является владельцем более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Эмитента Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

На 31.12.2009 года числится 55 объектов недвижимости, по которой не зарегистрировано право собственности связи с коротким сроком для подготовки большого объема документов.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

В 2009 г. в результате приватизации передано в ОАО «УТ ПУрВО» 66 объектов недвижимости и 5 земельных участков, дополнительно передано согласно приказа Министра Обороны №599 от 03.07.2009г. 22 объекта недвижимости от КЭЧ МО РФ. Стоимость основных средств увеличилась за счет принятых к учету ОС: здания и сооружения 49632 т.р., машины и оборудование, транспортные средства 509 т.р., земельные участки 210755 т.р.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Активы, в отношении которых выполнены условия отнесения их к основным средствам, стоимостью до 20.000 руб., вновь приобретаемые организацией, учитываются в составе производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию. Вне зависимости от стоимости приобретения учитываются в составе основных средств: транспортные средства, контрольно-кассовая техника, весоизмерительные приборы, холодильное оборудование. Объекты, принятые на баланс путем приватизации (вследствие реорганизации), стоимостью до 20000 руб., принимаются к учету в состав основных средств с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником (ФКП). Амортизация основных средств производится линейным способом.

ЗАПАСЫ.

Материально-производственные запасы, принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

Расходы будущих периодов составили 705 тыс. руб. в том числе:

- Лицензии 56 тыс.руб.
- Бухгалтерские программы 61 тыс.руб.
- Сертификаты 111 тыс.руб.
- Оплата отпуска 364 тыс.руб.
- Страхование имущества 64 тыс.руб.
- Прочие 49 тыс.руб.

ДЕБИТОРСКАЯ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Дебиторская задолженность на 01.01.2010 года составила сумму 8998 тыс. рублей. В числе дебиторской задолженности:

1. В/части за пошив 1220 тыс. рублей.
2. Бюджет - 679 тыс. рублей, в т.ч.:
 - а) авансовые платежи по налогам (прибыль) - 679 тыс. рублей
3. Фонд социального страхования - 1937 тыс. рублей
4. Задолженность «Сосновский плюс Мераб» 703 тыс.рублей
5. Прочие - 5162 тыс. рублей

Задолженность за бюджетом и внебюджетными фондами будет погашаться за счет сделанных перерасчетов по единому социальному налогу в соответствии с Федеральным законом, и авансовым платежам по налогу на прибыль и НДС в соответствии с порядком возврата налогов и принятия к зачету текущих платежей.

Вся задолженность текущего характера, подтверждена актами сверок и другими расчетными документами. Вся задолженность реальна к взысканию. Каждая сумма дебиторской задолженности находится под контролем руководства ОАО «УТ ПУрВО»

Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2010 - 84034 рублей:

1. Поставщики и подрядчики 59266 т.р.
2. Задолженность перед персоналом (текущая) 6280 т.р.
3. Задолженность перед внебюджетными фондами 3373 т.р.
4. Задолженность перед бюджетом 9923 т.р.
5. Прочие кредиторы 5192 т.р.

Вся задолженность текущего характера, подтверждена актами сверок и другими расчетными документами. Кредиторская задолженность обеспечена активами:

Остаток оборотных активов	- 21042 тыс. руб.
Остаток товаров	- 62180 тыс. руб.
ИТОГО:	- 83222 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	- 84034 тыс. руб.

Превышение кредиторской задолженности над оборотными активами общества - 812 тыс. руб.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Бухгалтерская отчетность формируется с применением метода отражения дохода от продажи продукции - по моменту перехода права собственности к другому юридическому или физическому лицу. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, заключенного между сторонами. Изменение месторасположения имущества не является основанием для отражения доходов от продаж.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Значительных изменений в структуре выручки не отмечено.

Получено выручки 153565 тыс.руб.

Себестоимость 109260 тыс.руб.

Коммерческие расходы 41517 тыс.руб.

Управленческие расходы 7645 тыс.руб.

Убыток от продаж составил 4857 тыс.руб.

Прочие доходы - 428 т.р. (в т.ч.: прочая реализация 88 тыс.руб., излишки 52 тыс.руб., списание кредиторской задолженности 76 тыс.руб., восстановление резервов 118 тыс.руб., штрафы 11 тыс.руб., аренда 83 тыс.руб.)

Прочие расходы - 1520 т.р. (в т.ч.: мат. помощь 51 тыс.руб, услуги банка 377 тыс.руб. Больничные листы 310 тыс.руб. госпошлина 129 тыс.руб., соц.защита военнослужа. 118 тыс.руб, убытки прошлых лет 212 тыс.руб., расходы по аренде 14 тыс.руб., недостачи 262 тыс.руб., прочие 47 тыс.руб.)

Убыток отчетного периода - 17324 тыс.руб. (стр.190 Ф 2 «Отчет о прибылях и убытках»)

Расходование прибыли прошлых лет:

Отчисление в ГУТ МО за 2009г. - 1240 тыс.руб.

Использование на социальные нужды - 5119 тыс.руб.

Непокрытый убыток - 16096 тыс. руб. (стр.470 Ф 1 «Бухгалтерский баланс»)

Чистые активы предприятия на 01.01.2010 составили 289589 тыс. руб.

(Приложение №1 - расчет чистых активов)

Генеральный директор

Г.Л. Позняк

Главный бухгалтер

С.В.Шаравьева



Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью dd

(двадцать два) листа
«31» мая 2010 г.

Генеральный директор

ООО «Ассистент»

Задворнова С.И.

