



**ФИНТЕСТ**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

Адрес: 644099, г. Омск, ул. Тарская, 14, этаж 4. Тел.-факс (3812) 94-84-11 E-Mail: fintest@omsknet.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО "ОМСКАВТОТРАНС" ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ЗА 2012 ГОД**

**Акционерам ОАО «Омскавтотранс»**

**Аудируемое лицо:**

**Открытое акционерное общество «Омскавтотранс».**

Место нахождения: г. Омск-99, ул. Булатова, 101.

Зарегистрировано Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости г. Омска 23.11.92г., регистрационный номер № 38200990.

**Аудитор:**

**Закрытое акционерное общество "ФинТест".**

Место нахождения: г. Омск, ул. Лермонтова, д.130.

Зарегистрировано Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости г. Омска 20.04.95г. №38605571.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство "Институт профессиональных аудиторов" (ИПАР), свидетельство № 297, выдано на основании решения Совета от 27.02.03г., протокол № 31, номер в реестре аудиторских организаций – членов ИПАР 10202000760.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Омскавтотранс» за 2012 год, состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 «Омскавтотранс» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора ЗАО «ФинТест»

В.А. Латин

17.06.2013г.



Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Формы  
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

**Бухгалтерский баланс**  
на 2012 год 20 г.

Организация ОАО Омскавтотранс  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности санаторно-курортная деятельность  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерная  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) г.Омск ул. Булатова 101

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
01	04	2013
03101813		
5503038440		
85.11.2		
47	16	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	17858	20419	22403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	1475	585	4227
	Отложенные налоговые активы	1180	3740	4505	2554
	Прочие внеоборотные активы	1190	91	96	579
	Итого по разделу I	1100	23164	25605	29763
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2466	2970	3993
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	14	28
	Дебиторская задолженность	1230	2855	2501	2515
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1682	4157	557
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	7005	9642	7093
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>30169</b>	<b>35247</b>	<b>36856</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6	6	6
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) <sup>7</sup>	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29699	31977	32488
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-18923	-22878	-13167
	Итого по разделу III	1300	10782	9105	19327
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	637	626	586
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	637	626	586
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	3560	3560
	Кредиторская задолженность	1520	16437	20794	13383
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2313	1162	0
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	18750	25516	16943
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>30169</b>	<b>35247</b>	<b>36856</b>

Руководитель

(подпись)

Ю.А.Перекопский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.В.Зуева

(расшифровка подписи)

" 01 " апреля 20 13 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

## Отчет о финансовых результатах

за 2012 год 20\_\_ г.

Организация ОАО Омскавтотранс Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности санаторно-курортная деятельность по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 акционерная \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды		
0710002		
01.	04	2013
03101813		
5503038440		
85.11.2		
47		16
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 31.12 20 12 г. <sup>3</sup>	За 31.12. 20 11 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	83643	73631
	Себестоимость продаж	2120	( 75906 )	( 73877 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7737	-246
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( 15701 )	( 13427 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-7964	-13673
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	16638	8096
	Прочие расходы	2350	( 5896 )	( 6306 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2778	-11883
	Текущий налог на прибыль	2410	( 0 )	( 0 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	248	466
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-57	-59
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-747	1970
	Прочее	2460	-297	-112
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1677	-10084

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 31.12	
			20 12 г. <sup>3</sup>	20 11 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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 <sup>6</sup>	2500	1677	-10084
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Ю.А.Перекопский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

С.В.Зуева

(расшифровка подписи)

" 01 " апреля 20 13 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода".

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Формы**  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 12 г.

Организация ОАО Омскавтотранс Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности санаторно-курортная деятельность по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
акционерная по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
01	04	2013
03101813		
5503038440		
85.11.2		
47	16	
384 (385)		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>1</sup>	3100	6	( )	32488		-13167	19327
<u>За 20 11 г.</u> <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( 10222 )	( 10222 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 10084 )	( 10084 )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( 138 )	( 138 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-511		511	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	3200	6	( )	31977		-22878	9105
<u>За 20 12 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					1677	1677
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1677	1677
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-2278		2278	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>3</sup>	3300	6	( )	29699		-18923	10782



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

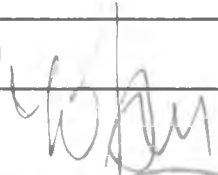
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 __ г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 __ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 __ г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	10782	9105	19327

Руководитель

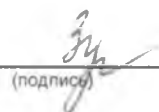


Ю.А.Перекопский

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



С.В.Зуева

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 01 " апреля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 2012 год 20      г.

Организация ОАО Омскавтотранс по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности санаторно-курортная деятельность по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
акционерная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

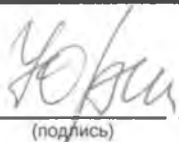
Коды		
0710004		
01	04	2013
03101813		
5503038440		
85.11.2		
47		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За <u>31.12</u> 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	84400	83976
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	63099	64999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13386	12993
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	7915	5984
Платежи - всего	4120	( 97907 )	( 88494 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 47515 )	( 41600 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 29044 )	( 26425 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 552 )	( )
налога на прибыль организаций	4124	( )	( )
прочие платежи	4129	( 20796 )	( 20469 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>-13507</b>	<b>-4518</b>

Наименование показателя	Код	За <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За <u>31.12</u> 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	15818	8326
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15818	3788
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		4000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		538
Платежи - всего	4220	( 1226 )	( 208 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1226 )	( 208 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14592	8118
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За <u>31.12</u> 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 3560 )	( 0 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 3560 )	( 0 )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-3560	0
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>-2475</b>	<b>3600</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4157	557
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1682	4157
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

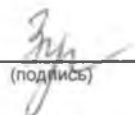
Руководитель



Ю.А.Перекопский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



С.В.Зуева

(расшифровка подписи)

" 01 " апреля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения 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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
	5110	за 20 11 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
в том числе (вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:		0	0	0
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



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

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 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5170	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5190	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	49 877	( 29 458 )	1 718	( 5 286 )	2 839	( 1 832 )			46 309	( 28 451 )
	5210	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	50 467	( 28 063 )	686	( 1 276 )	778	( 2 173 )			49 877	( 29 458 )
в том числе: здания		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	24 744	( 11 709 )	116	( 3 200 )	1 541	( 267 )			21 660	( 10 435 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	24 844	( 11 419 )	0	( 100 )	21	( 311 )			24 744	( 11 709 )
сооружения		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	3 482	( 1 505 )	300	( 377 )	366	( 160 )			3 405	( 1 299 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	3 056	( 1 404 )	548	( 122 )	0	( 101 )			3 482	( 1 505 )
машины и оборудование		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	14 226	( 11 152 )	0	( 619 )	556	( 1 033 )			13 607	( 11 629 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	14 344	( 10 055 )	138	( 256 )	6	( 1 103 )			14 226	( 11 152 )
транспортные средства		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	3 323	( 2 408 )	0	( 467 )	295	( 223 )			2 856	( 2 336 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	4 087	( 2 781 )	0	( 764 )	747	( 374 )			3 323	( 2 408 )
Производственный и хоз. Инвентарь		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2 928	( 2 597 )	0	( 95 )	81	( 131 )			2 833	( 2 647 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	2 954	( 2 332 )	0	( 26 )	1	( 266 )			2 928	( 2 597 )
Земельные участки		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1 000	( 0 )	1 301	( 527 )	0	( 0 )			1 774	( 0 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	1 000	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			1 000	( 0 )
Прочие основные фонды		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	174	( 87 )	0	( 0 )	0	( 18 )			174	( 105 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	182	( 72 )	0	( 8 )	3	( 18 )			174	( 87 )
и т.д.								( )			( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )



0710005 с. 5

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

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 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	96	411	( )	( 416 )	91
	5250	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	579	208	( )	( 691 )	96
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31.12</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8200	4502	4493
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	585		890	( 0 )				1475	
	5311	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	4227			( 3642 )				585	
в том числе: дочерние и зависимые хоз-ва		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	566		890	( 0 )				1456	
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	4188			( 3622 )				566	
прочие	5305	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	19			( 0 )				19	
	5315	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	39			( 20 )				19	
	5305	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>				(     )					
	5315	за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>				(     )					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>				(     )					
	5315	за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>				(     )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>				(     )					
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>				(     )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	585		890	( 0 )				1475	
	5310	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	4227			( 3642 )				585	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2970	( )	42058	( 42562 )			x	2466	( )
	5420	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	3993	( )	40849	( 41872 )			x	2970	( )
в том числе: сырье и материалы		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2421	( )	40310	( 40484 )				2247	( )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	2428	( )	38484	( 38491 )				2421	( )
товары		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	362	( )	1321	( 1502 )				181	( )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	631	( )	1207	( 1476 )				362	( )
Расходы будущих периодов		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	187	( )	427	( 576 )				38	( )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	934	( )	1158	( 1905 )				187	( )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2543	( 42 )	2595		( 1708 )	( 533 )			2897	( 42 )
	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2515	( 42 )	1706		( 1667 )	( 11 )			2543	( 42 )
в том числе: Покупатели и заказчики		за 20 12 г. <sup>1</sup>	1913	( 0 )	1467		( 1102 )	( 533 )			1745	( 42 )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	2117	( 0 )	1176		( 1369 )	( 11 )			1913	( 42 )
Прочее		за 20 12 г. <sup>1</sup>	630	( 0 )	1128		( 606 )	( )			1152	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	398	( 0 )	530		( 298 )	( )			630	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2543	( 42 )	2595		( 1708 )	( 533 )		x	2897	( 42 )
	5520	за 20 ___ г. <sup>2</sup>	2515	( 42 )	1706		( 1667 )	( 11 )		x	2543	( 42 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)							
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>6</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>6</sup>		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. <sup>1</sup>	20794	16370	( 20674 )	( 53 )	( )	16437	
	5571	за 20 11 г. <sup>2</sup>	13383	20736	( 13255 )	( 70 )	( )	20794	
в том числе: Прочие		за 20 12 г. <sup>1</sup>	9966	4025	( 9949 )	( )	( )	4042	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	4117	9966	( 4117 )	( )	( )	9966	
Внебюджетные фонды		за 20 12 г. <sup>1</sup>	2115	3516	( 2115 )	( )	( )	3516	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	591	2115	( 591 )	( )	( )	2115	
Поставщики и подрядчики		за 20 12 г. <sup>1</sup>	3495	4311	( 3397 )	( 53 )	( )	4356	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	2770	3451	( 2661 )	( 65 )	( )	3495	
Персонал		за 20 12 г. <sup>1</sup>	2146	2208	( 2141 )	( )	( )	2213	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	2362	2132	( 2343 )	( 5 )	( )	2146	
Налоги и сборы		за 20 12 г. <sup>1</sup>	3072	2310	( 3072 )	( )	( )	2310	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	3543	3072	( 3543 )	( )	( )	3072	
и т.д.									
Долгосрочная кредитор- ская задолженность - всего	5560	за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )			
	5580	за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )			
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )			
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )			

и т.д.									
Итого	5550	за 20 12 г. <sup>1</sup>	20794	16370		( 20674 )	( 53 )	x	16437
	5570	за 20 11 г. <sup>2</sup>	13383	20736		( 13255 )	( 70 )	x	20794

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 10</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 12</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 11</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	31156	32487
Расходы на оплату труда	5620	30344	29806
Отчисления на социальные нужды	5630	8786	8478
Амортизация	5640	1763	2348
Прочие затраты	5650	19558	14185
Итого по элементам	5660	91607	87304
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91607	87304

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	1162	3912	( 2761 )	( )	2313
в том числе: <i>Отпуска будущего периода</i>		1162	3912	( 2761 )	( )	2313
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>		За 20 11 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905	0		0	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910	0	0	( 0 )	0
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920	0	0	( 0 )	0
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 ____ г. <sup>1</sup>		0	0	( 0 )	0
	20 ____ г. <sup>2</sup>		0	0	( 0 )	0
и т.д.			0	0	0	0

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная 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 разница 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.

Генеральный директор ОАО "Омскавтотранс"



Перекопский Ю.А.

Аудиторское заключение  
пронумеровано,  
прошнуровано  
и скреплено печатью

№ 29 (Двадцать)

девять) листов

