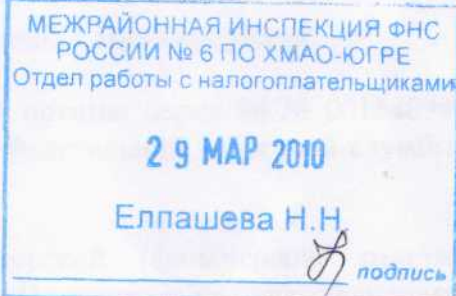


ЗАО «АУДИТОР»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 21-17-03-10
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерам и иным ее пользователям в соответствии
с Российским законодательством
Открытого акционерного общества
«Пассажирское автотранспортное предприятие-2»
за период с 01 января по 31 декабря 2009 года



г. Нижневартовск, 2010 г.

Аудитор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТОР»:

Место нахождения: 628606, Тюменская обл., Ханты - Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, ул. 60 лет Октября, д.84, кв.53;

Почтовый адрес: 628606, Тюменская обл., Ханты - Мансийский автономный- Югра, г.Нижневартовск, ул. 60 лет Октября, д.84, кв.53; Телефон/ факс (3466) 470-471; ИНН/КПП 8603085390/860301001.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации серия № НВ – II, регистрационный № 118125. Дата регистрации 27 апреля 1998 г. № 304. Выдано Администрацией Муниципального образования г. Нижневартовска. Занесен в реестр РФ;

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 86 № 000990312 от 22.08.2002 г. за № 1028600940818 выданное ИМНС России по г. Нижневартовску;

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000919 от 25 июня 2002 г. продлена приказом Минфина РФ № 436 от 22.06.2007г. до 25.06.2012г.

Членство в саморегулируемой организации: является действительным членом профессионального аудиторского объединения - Института Профессиональных Аудиторов, аккредитованного при Министерстве Финансов РФ, Свидетельство № 269 от 05.12.2002 г. (протокол № 25); Сертификат качества аудиторских услуг 212, выданный НП «ИПАР» сроком действия с 28 апреля 2009 г. по 28 апреля 2012 г.

Аудлируемое лицо:

Наименование:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2».

Сокращенное наименование: ОАО «ПАТП-2»

Место нахождения: 628606, ХМАО- Югра, Тюменская область, г. Нижневартовск, Индустриальная 8; телефон/факс: 62-52-76, 62-52-59;

Почтовый адрес: 628606, ХМАО- Югра, Тюменская обл., г.Нижневартовск, ул.Индустриальная 8;

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 86 № 001540949 от 13.08.2007 г., выданного Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Ханты- Мансийскому автономному округу -Югре.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»** за период с 01 января по 31 декабря 2009г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации **Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»** состоит из:

бухгалтерского баланса;

отчета о прибылях и убытках;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;

пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган организации **Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»**. 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 «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Института Профессиональных Аудиторов, аккредитованного при Министерстве Финансов РФ;
- 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 подготовке 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.

По нашему мнению бухгалтерская (финансовая) отчетность организации **Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, и приказов Министерства финансов РФ от 6 июля 1999г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и от 22 июля 2003г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также других соответствующих нормативных актов.

«17» марта 2010 г.

Заместитель генерального директора,
Директор департамента аудита
ЗАО «АУДИТОР»

Осипенкова Ольга Владимировна

Квалификационный аттестат в области
общего аудита с неограниченным сроком действия

№ К 023064 от 20 мая 2005 года

Руководитель аудиторской проверки

Осипенкова Ольга Владимировна

(Квалификационный аттестат в области
общего аудита с неограниченным сроком действия

№ К 023064 от 20 мая 2005 года)



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		0710001	
Открытое акционерное общество "Пассажирское автотранспортное предприятие № 2"		2009 12 31	
по ОКПО		05369543	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8603146847\860301001	
Внутригородские автомобильные пассажирские перевоз		по ОКВЭД 60.21.11	
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	16
по ОКОПФ / ОКФС		384	
по ОКЕИ		384	
Открытое акционерное общество			
Единица измерения тыс руб			
Местонахождение (адрес)			
ул. Индустриальная, дом 8			

Дата утверждения **17.03.2010**
Дата отправки / принятия **17.03.2010**

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	70707	66299
Незавершенное строительство	130	3139	3139
Долговые вложения в материальные ценности	135	-	-
Долговые финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	11	4
Прочие внеоборотные активы	150	1530	1132
Итого по разделу I	190	75387	70574
II. Оборотные активы			
Запасы	210	16328	14726
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	14748	13205
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	189
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	1580	1332
прочие запасы и затраты	217	-	-
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	8	261
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	8	261
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	10016	7339
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1007	1081
долгосрочные финансовые вложения	250	5001	1
денежные средства	260	9983	26185
прочие оборотные активы	270	4	4
Итого по разделу II	290	41340	48516
БАЛАНС	300	116727	119090

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	64726	64726
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	2803	2803
Резервный капитал	430	-	382
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	382
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	11322	18420
Итого по разделу III	490	78851	86331
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	36715	31981
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	10288	7206
задолженность перед персоналом организации	622	16911	16182
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2833	2405
задолженность по налогам и сборам	624	4847	4917
прочие кредиторы	625	1836	1271
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
отсрочки будущих периодов	640	1161	778
резервы предстоящих расходов	650	-	-
прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	37876	32759
БАЛАНС	700	116727	119090

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Земельные участки	910	213104	211503
в том числе по лизингу	911	-	-
Недвижимые материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Задолженность в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	259
Беспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Беспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Доля жилищного фонда	970	-	-
Доля объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Материальные активы, полученные в пользование	990	-	-
		-	-



Директор

(подпись)

Кляпов Владимир Яковлевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Расторгуева Татьяна Сергеевна

(расшифровка подписи)

Март 2010 г.

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

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Пассажирское
автотранспортное предприятие № 2"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Внутригородские автомобильные пассажирские
перевоз

по ОКВЭД

организационно-правовая форма

форма собственности

открытое акционерное общество

по ОКОПФ / ОКФС

единица измерения

тыс. руб.

по ОКЕИ

Общая

К О Д Ы		
0710002		
2009	12	31
05369543		
8603146847/860301001		
60.21.11		
47		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Высвобожда (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных финансовых платежей)	010	104672	116428
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(336019)	(357178)
Чистая прибыль	029	(231347)	(240750)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(231347)	(240750)
Прочие доходы и расходы			
Доходы к получению	060	704	78
Прочие доходы	090	269124	296478
Прочие расходы	100	(23219)	(35334)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	15262	20472
Отложенные налоговые активы	141	(7)	13
Налог на прибыль	150	(6974)	(12637)
Штрафы	180	(38)	(215)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	8243	7633
ПРОЧЕЕ:			
Отложенные налоговые обязательства (активы)	200	3941	7724
Отложенный налоговый актив	201	14	16

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
исание дебиторских и кредиторских задолженностей, истекшим сроком исковой стности	260	21	259	-	-



Кляпов Владимир
Яковлевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Нерс
(подпись)
(расшифровка подписи)

Расторгуева Татьяна
Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

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

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Пассажирское
автотранспортное предприятие № 2"

по ОКПО

ИНН

Внутригородские автомобильные пассажирские

перевоз

по ОКВЭД

акционерная форма

форма собственности

акционерное общество

по ОКОПФ / ОКФС

наименование

тыс. руб.

по ОКЕИ

Пассажирские перевозки

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
05369543		
8603146847\860301001		
60.21.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
выходы и расходы по обычным видам деятельности			
на (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налогов на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных начислений)	010	99575	112102
стоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(329700)	(352349)
выбытие	029	(230125)	(240247)
убыток (убыток) от продаж	050	(230125)	(240247)
прочие доходы и расходы			
доходы	090	265692	292368
расходы	100	(22055)	(34595)
убыток (убыток) до налогообложения	140	13512	17526
налоговые активы	141	(7)	13
налог на прибыль	150	(6726)	(11856)
убыток	180	(38)	(64)
убыток (убыток) отчетного периода	190	6741	5619
БОЧНО:			
налоговые обязательства (активы)	200	3941	7724
налоговый актив	201	14	16

Кляпов Владимир Яковлевич
(расшифровка подписи)

Главный

Расторгуева
(подпись)

Расторгуева Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)

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

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Пассажирское
автотранспортное предприятие № 2"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Внутригородские автомобильные пассажирские
перевозы

по ОКВЭД

юридическая форма

форма собственности

акционерное общество

по ОКФС / ОКФС

тыс. руб.

по ОКЕИ

Прочие

КОДЫ

0710002

2009

12

31

05369543

8603146847\860301001

60.21.11

47

16

384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налогов на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	5097	4326
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(6319)	(4829)
Прибыль	029	(1222)	(503)
Убыток (убыток) от продаж	050	(1222)	(503)
Другие доходы и расходы			
Доходы от участия в других организациях	060	704	78
Прочие доходы	090	3432	4110
Прочие расходы	100	(1164)	(739)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1750	2946
Налог на прибыль	150	(248)	(781)
Прочие расходы	180	-	(151)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1502	2014



Кляпов Владимир
Яковлевич

(подпись)

Главный бухгалтер

Расторгуева

(подпись)

Расторгуева Татьяна
Сергеевна

(расшифровка подписи)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	70707	66299
3. Неоконченное строительство	130	3139	3139
4. Долговые вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	5001	1
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	1530	1132
7. Запасы	210	16328	14726
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	10024	7600
10. Денежные средства	260	9983	26185
11. Прочие оборотные активы	270	4	4
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		116716	119086
II. Пассивы			
12. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
13. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
14. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
15. Кредиторская задолженность	620	36715	31981
16. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
17. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
18. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12-18)		36715	31981
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		80001	87105

19. За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

20. За исключением отложенных налоговых активов.

21. За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

22. За исключением отложенных налоговых обязательств.

23. Данные о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Главный бухгалтер



Кляпов Владимир Яковлевич

Расторгуева Татьяна Сергеевна

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

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Пассажирское

автотранспортное предприятие № 2"

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710003

2009

12

31

05369543

8603146847/860301001

60.21.11

47

16

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
Состояние 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	64726	2803	-	11322	78851
2008						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов	012	X	-	X	-	-
финансовых средств	020	X	-	-	-	-
Состояние 1 января предыдущего года	030	64726	2803	-	11322	78851
Результат от пересчета						
историч. валют	031	X	-	X	X	-
акций	032	X	X	X	-	-
инвестиций	033	X	X	X	-	-
в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Изменения величины капитала						
акций						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
изменения номинальной стоимости	052	-	X	X	X	-
акций	053	-	X	X	-	-
дополнительно юридического лица	054	-	-	-	-	-
Изменения величины капитала за						
год						
изменения номинала акций	061	-	X	X	X	-
изменения количества акций	062	-	X	X	X	-
дополнительно юридического лица	063	-	X	X	-	-
	064	-	-	-	-	-
Состояние 31 декабря предыдущего	070	64726	2803	382	18420	86331
года						
2009						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов	072	X	-	X	-	-
финансовых средств	080	X	-	-	-	-
Состояние 1 января отчетного года	100	64726	2803	382	18420	86331
Результат от пересчета						
историч. валют	101	X	-	X	X	-
акций	102	X	X	X	-	-
инвестиций	103	X	X	X	-	-
в резервный фонд	110	X	X	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Изменение величины капитала						
в том числе:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
изменения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
ликвидации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Изменение величины капитала за:						
изменения номинала акций	131	-	X	X	X	-
изменения количества акций	132	-	X	X	X	-
ликвидации юридического лица	133	-	X	X	-	-
	134	-	-	-	-	-
по состоянию 31 декабря отчетного года	140	64726	2803	382	18420	86331

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
по состоянию на начало отчетного года	151	-	-	-	-
по состоянию на конец отчетного года	152	-	382	-	382
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
по состоянию на начало отчетного года	161	-	-	-	-
по состоянию на конец отчетного года	162	-	-	-	-
Денежные резервы:					
(наименование резерва)					
по состоянию на начало отчетного года	171	-	-	-	-
по состоянию на конец отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
по состоянию на начало отчетного года	181	-	-	-	-
по состоянию на конец отчетного года	182	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		4	
Активные активы	200	80001		87105	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
распределено на:					
по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
вложения во внебюджетные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-



Кляпов Владимир
Яковлевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Расторгуева Татьяна
Сергеевна
(расшифровка подписи)

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

Форма №4 по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
Открытое акционерное общество "Пассажирское
автотранспортное предприятие № 2" по ОКПО _____
Информационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Внутригородские автомобильные пассажирские перевоз по ОКВЭД _____
Организационно - правовая форма форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС _____
Тип акционерное общество _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения тыс. руб. _____

К О Д Ы		
0710004		
2009	12	31
05369543		
86031468471860301001		
60.21.11		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
Денежные средства на начало отчетного года	010	9983	31530
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	373311	410780
	030	-	-
Средства, полученные от кредиторов	110	6822	1567
Средства, направленные:	120	-369680	-433894
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-109206	-155074
на оплату труда	160	-169070	-171861
на оплату дивидендов, процентов	170	-	-
на оплату по налогам и сборам	180	-78716	-88947
	181	-	-
на оплату расходов	190	-12688	-18012
Итого денежные средства от текущей деятельности	200	10453	-21547
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Высвобождаемые от продажи объектов основных средств и иных оборотных активов	210	45	-
Высвобождаемые от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	704	-
Полученные от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	7000	-
	260	-	-
Полученные дочерних организаций	280	-	-
Высвобождаемые от продажи объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	-
Полученные ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Полученные от других организаций	310	-2000	-
	320	-	-
Итого денежные средства от инвестиционной деятельности	340	5749	-

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получения от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Получения от займов и кредитов, предоставленных организациями	360	-	-
	370	-	-
Получение займов и кредитов (без процентов)	390	-	-
Получение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
	410	-	-
Иные денежные средства по финансовой деятельности	430	-	-
Выплаты (вычитание (уменьшение) денежных средств процентов)	440	16202	-21547
Денежные средства на конец отчетного периода	450	26185	9983
Изменение влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-



Кляпов Владимир

Яковлевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Расторгуева Татьяна

Сергеевна

(расшифровка подписи)

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

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
		2009	12	31
Открытое акционерное общество "Пассажирское автотранспортное предприятие № 2"		05369543		
ИНН		86031468471860301001		
по ОКПО		60.21.11		
ИНН		47	16	
по ОКВЭД		384		
по ОКОПФ/ОКФС				
по ОКЕИ				

Открытое акционерное общество "Пассажирское автотранспортное предприятие № 2"
 ИНН 86031468471860301001
 по ОКПО 60.21.11
 по ОКВЭД 47 16
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ 384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Права интеллектуальной собственности (патентные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	-	-
Права на изобретение, патентный образец, полезную модель	011	-	-	-	-
Права на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-	-
Права на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
Права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
Права на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Нематериальные расходы	020	-	-	-	-
Другие нематериальные активы	030	-	-	-	-
	035	-	-	-	-
	040	-	-	-	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	050	-	-
	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	41816	512	-	42328
Сооружения и передаточные устройства	075	7858	616	-	8474
Машины и оборудование	080	14719	1965	-41	16643
Транспортные средства	085	13303	307	-76	13534
Нематериальный и хозяйственный инвентарь	090	834	-	-	834
Непродуктивный скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Растения насаждения	105	-	-	-	-
Средства основных средств	110	173	-	-	173
Участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	78703	3400	-117	81986

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Консервация основных средств - всего	140	7996	15687
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1872	3454
машин, оборудования, транспортных средств	142	5693	11460
других	143	431	773
Найдено в аренду объектов основных средств - всего	150	-	686
в том числе:			
зданий	151	-	686
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Найдено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Найдено объектов основных средств в аренду - всего	160	213104	211503
в том числе:			
	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в государственной регистрации	165	-	-

Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Изменения от переоценки объектов основных средств:			
начальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
ликвидации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	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	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
	240	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Изменение доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

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
	310	-	-	-	-
в том числе:	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
	2	3	4		
Расходы по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-	-	-
	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
	2	3	4		
Расходы не давшие положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-	-	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		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	-	-	-	-
в том числе:	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года		
	2	3	4		
Расходы по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и другими аналогичными работами	420	-	-	-	-
Расходы на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	430	-	-	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	1	1	-	-
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	-	-	-	-
завязанные займы	525	-	-	5000	-
прочие вложения	530	-	-	-	-
	535	-	-	-	-
Итого	540	1	1	5000	-
суммы финансовых вложений, имеющие текущую рыночную стоимость:					
в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	1	1	-	-
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	-	-	-	-
	565	-	-	-	-
Итого	570	1	1	-	-
различно.					
финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
различиям между номинальной и фактической стоимостью ценных бумаг разница между номинальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
дебиторская - всего	610	10016	7339
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1007	1081
авансы выданные	612	9009	6258
прочая	613	-	-
кредиторская - всего	620	8	261
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	8	261
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	10024	7600
Кредиторская задолженность:			
кредиторская - всего	640	36715	31981
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	10288	7206
авансы полученные	642	-	-
расчеты по налогам и сборам	643	7680	7322
кредиты	644	-	-
займы	645	-	-
прочая	646	18747	17453
дебиторская - всего	650	-	-
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	-	-
прочая	653	-	-
Итого	660	36715	31981

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
материальные затраты	710	81845	109427
затраты на оплату труда	720	180485	177035
взносы на социальные нужды	730	36341	37047
амортизация	740	7451	6036
прочие затраты	750	29897	27633
по элементам затрат	760	336019	357178
изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	-646	-
расходов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
денежные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
денежные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

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:					
	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
кредитные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-



Кляпов Владимир
Яковлевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Расторгуева Татьяна
Сергеевна

(расшифровка подписи)

2010 г.

**Пояснительная записка
к годовому отчету ОАО «ПАТП №2»
за 2009 г.**

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.

13 августа 2007 г. муниципальное унитарное пассажирское автотранспортное предприятие № 2, зарегистрированное Постановлением главы городской администрации от 15.12.93г. №449 (свидетельство о государственной регистрации: серия НВ-11 №93179) ,было преобразовано в открытое акционерное общество ПАТП №2, сокращенно - ОАО «ПАТП№2».

Учредителем общества, согласно Устава, является администрации муниципального образования город Нижневартовск в лице департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов.

ОАО является юридическим лицом и организует свою деятельность в соответствии с Уставом.

Основные направления деятельности, предусмотренные Уставом:

- внутригородские автомобильные (автобусные), пассажирские перевозки;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- пригородные автомобильные (автобусные) пассажирские перевозки;
- междугородные автомобильные (автобусные), пассажирские перевозки;
- иные виды деятельности.

В 2009г. ОАО ПАТП №2 осуществляет пассажирские перевозки на основании муниципального контракта I полугодие № 346-СД-2008 от 29.12.2008г., № 347-СД-2008 от 29.12.2008г., II полугодие № 129-СД-2009 от 01.07.2009г., № 128-СД-2009 от 01.07.2009г. на организацию и выполнение пассажирских автобусных перевозок автотранспортом общего пользования на маршрутной сети города с Администрацией МО г. Нижневартовск.

Согласно вышеуказанному договору и дополнительным соглашениям предприятие обслуживает 11 городских маршрутов.

Среднесписочное количество городских маршрутных автобусов составило за отчетный период 106 единиц, из них более 84 % техники подлежит списанию. Коэффициент выпуска автобусов на линию составил 0,71.

За отчетный период перевезено пассажиров -9101,5 тыс. пасс., при плане 10149 тыс. пасс., что составляет 89,7 %.

Увеличение количества коммерческого транспорта, в условиях одинаковой стоимости проезда с муниципальным, привело к оттоку числа пассажиров с муниципального на коммерческий транспорт.

Выработка на 1 а-место составила - 3686 пассажира, в расчете на месяц- 307 пассажиров.

Пассажирооборот составил – 38350,60 тыс. пассажирокилометров. Выработка на 1 а/место - 15 533 п\км , в расчете на месяц -1294 п/км., что ниже плановых показателей на 10 %.

При плане на 2009 год 378 558 рейсов, выполнение составило 378 067 рейсов или 99,9% к плану. В денежном выражении по выполненным рейсам предприятие заработало с учетом штрафных санкций -255353,80 тыс. руб. выручка от продажи основных и проездных билетов 99575 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила - 615 человек, из них водителей городского транспорта - 189 человек, что составляет 97 % от потребного количества.

Общая численность предприятия по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 60 человек. Коэффициент текучести за 2009 год возрос до 23,8 %.

По основной деятельности ОАО «ПАТП-2», городские пассажирские перевозки, произошли следующие изменения:

-за 2009г. стоимость проезда на городском транспорте увеличилась на 50 % (с 01.07.2009 – 15 руб.);

- расчетный тариф на поездку 1 пассажира составил 38,64 руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 13 %, это вызвано удорожанием материалов, запасных частей, коммунальных услуг.

Ниже приводится анализ технико-эксплуатационных показателей по ОАО ПАТП №2 за 2009 год.

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2009г.		К плану в %
			План	факт	
1	2	3	4	5	6
1	Среднесписочное кол-во а/м	Ед.	105	106	100,9
2	Общая вместимость	мест	2452	2469	100,70
3	Средняя вместимость	мест	23-35	23-29	99,70
4	Коэффициент выпуска автомобилей на линию		0,65	0,71	109,2
5	Режим	ч	11,8	10,6	90
6	Среднесуточный пробег	км	186	163	87,6
7	Количество пассажиров	Тыс.чел.	10149	9101,5	89,7
8	Пассажирооборот	Тыс.пас.км.	42626	38350,6	89
9	Выработка на 1 а/место -в пассажирах -в пассаж.км.	Пасс. пасс.км	4139 17384	3686 15533	89,1 89,0
10	Часы в наряде	Тыс.час	281,4	291,5	103,6
11	Общий пробег	Тыс.км	4413,10	4406,8	99,9
12	Пробег с пассажирами	Тыс.км.	3971,80	3966,10	99,9
13	Авто-место-дний в хозяйстве	а/дни	36485	38659	106,0
14	Эксплуатационная скорость	Км.	15,7	15,1	96,2
15	Выполнено рейсов	Ед.	378558	378067	99,9

2. Основные показатели деятельности и прочие доходы и расходы предприятия.

2.1. Внутригородские автомобильные (автобусные), пассажирские перевозки

Выручка от пассажирских перевозок в 2009 году составила 99 575 тыс.руб.

На покрытие убытков по пассажирским перевозкам ОАО «ПАТП №2» получало согласно муниципальному контракту с Администрацией на выполнение комплекса автотранспортных услуг, связанных с организацией и выполнением пассажирских перевозок автотранспортом общего пользования на городских маршрутах № 3, 5, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 16, 17 за отчетный период 2009 г. в сумме 264 653 тыс. руб.

Учет себестоимости производился по фактической себестоимости выполненных работ по пассажирским перевозкам. Учет затрат на производство отражался по счету 20 "Основное производство", где собирались прямые затраты, связанные с выполнением городских перевозок. Расходы вспомогательных производств, которыми у нас являются производственные подразделения ТО-1, ТО-2 и текущего ремонта отражались на счете 23 «Вспомогательное производство». Расходы, связанные с управлением производством, содержание служебного легкового автотранспорта отражены по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы предприятия в части пассажирских перевозок за 2009г. составили 351755 тыс. руб., в том числе, себестоимость работ – 329 700 тыс. руб., расходы непроизводственного характера – 22 055 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ по городским пассажирским перевозкам сложилась из следующих статей затрат:

№ п/п	Наименование статей и затрат	Сумма затрат (тыс. руб.)
1	З/плата водителей, кондукторов и РММ с отчислениями	163 819
2	Топливо	47 806
3	Смазочные и прочие эксплуатац. материалы	1 851
4	Эксплуатационный ремонт (запасные части, амортизация оборудование, материалы)	23 087
5	Амортизация автотранспорта	2 748
6	Мойка автобусов	1665
7	Аренда автотранспорта	10 958
8	Накладные расходы	77 766
	Итого	329 700

Предприятию на 2009 год по смете, утвержденной Администрацией города, определен уровень расходов на непроизводственные цели, социальные выплаты в размере 13,8 % от прямых расходов. В 2009 году на эти цели было израсходовано 22055 тыс. руб. по следующим направлениям:

№ п\п	Наименование статей	Сумма затрат (тыс. руб.)
1	2	3
1	Премии разового характера	+ 4197
2	Материальная помощь к отпуску	4645 — +
3	Материальная помощь на похороны	98 — +
4	Расходы по командировкам непроизв. характера	3
5	Пособие неработающим пенсионерам	534 ✓ +
6	Больничные листы не принятые к зачету	74
7	Санаторно-курортное лечение	88
8	Доплата за ветеранство	759
12	Оздоровительные культурно-массовые мероприятия	553
15	Обучение работников	158
17	Отчисления по налогам ЕСН	2209 1576
18	Отчисления по налогам ФСС	347
19	Пособие по уходу на пенсию	793 ✓
22	Дополнительная премия	+ 559
24	Ритуальные услуги	153
25	Прочие расходы от пассажирской деятельности	6885
	Итого	22055

Прочие расходы, отраженные по строке 100 составили 22055 тыс. руб.

Прибыль от реализации пассажирских услуг, полученная в 2009г. составила 6741 тыс. руб.

2.2. Прочая деятельность

Предприятие за период 2009 года осуществляло другие виды деятельности:

- техническое обслуживание, ремонт и мойка а/транспортных средств;
- медосвидетельствование;
- прочие услуги.

Выручка составила 5097 тыс. руб.

Себестоимость 6319 тыс. руб.

Прочие доходы 4136 тыс. руб.

Прочие расходы 1164 тыс. руб.

Прибыль полученная в 2009 году от прочих услуг составила 1502 тыс. руб.

2.3. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов и мероприятий по экономии энергоресурсов.

В 2009 году Обществом были проведены следующие мероприятия по экономии энергоресурсов:

- использовались электрические тепловые завесы в РММ и зоне ТО-1, ТО-2 только во время заезда и выезда автотранспорта;
- не использовались электрические тепловые завесы для обогрева РММ и зоны ТО-1, ТО-2;
- отключено освещение неиспользуемых рабочих мест;
- разработан и осуществлен режим использования наружного и внутреннего освещения в темное время суток;
- с марта месяца запланирован постепенный переход на энергосберегающее освещение.

Наименование	тквтч	2009г. сумма (тыс.руб.)	тквтч	2008г. сумма (тыс.руб.)
Электроэнергия	1158247	2653	1212485	2036

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Пассажирское автотранспортное предприятия № 2»

Представленный в данном отчете анализ финансового состояния ОАО "ПАТП-2" выполнен за период 01.01.09-31.12.09 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год. Качественная оценка финансовых показателей ОАО "ПАТП-2" выполнена с учетом принадлежности к отрасли "Транспорт" (классы по ОКВЭД - 60, 61, 62, 63).

3.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	на начало анализируемого периода (на 31.12.2008)		на конец анализируемого периода (31.12.2009)		(гр.4-гр.2), тыс. руб.	(гр.4 : гр.2), %
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Имобилизованные средства*	75 395	64,6	70 835	59,5	-4 560	-6
2. Текущие активы**, всего	41 332	35,4	48 255	40,5	+6 923	+16,7
в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных)	16 328	14	14 726	12,4	-1 602	-9,8

в том числе: -сырье и материалы;	14 748	12,6	13 205	11,1	-1 543	-10,5
- готовая продукция (товары).	—	—	189	0,2	+189	—
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих периодов;	1 580	1,4	1 332	1,1	-248	-15,7
НДС по приобретенным ценностям	—	—	—	—	—	—
ликвидные активы, всего	25 000	21,4	33 525	28,2	+8 525	+34,1
из них: - денежные средства и краткосрочные вложения;	14 984	12,8	26 186	22	+11 202	+74,8
- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года) и товары отгруженные;	10 016	8,6	7 339	6,2	-2 677	-26,7
Пассив						
1. Собственный капитал	80 012	68,5	87 109	73,1	+7 097	+8,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	—	—	—	—	—	—
из них: - кредиты и займы;	—	—	—	—	—	—
- прочие долгосрочные обязательства.	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства (без доходов будущих периодов), всего	36 715	31,5	31 981	26,9	-4 734	-12,9
из них: - кредиты и займы;	—	—	—	—	—	—
- прочие краткосрочные обязательства.	36 715	31,5	31 981	26,9	-4 734	-12,9
Валюта баланса	116 727	100	119 090	100	+2 363	+2

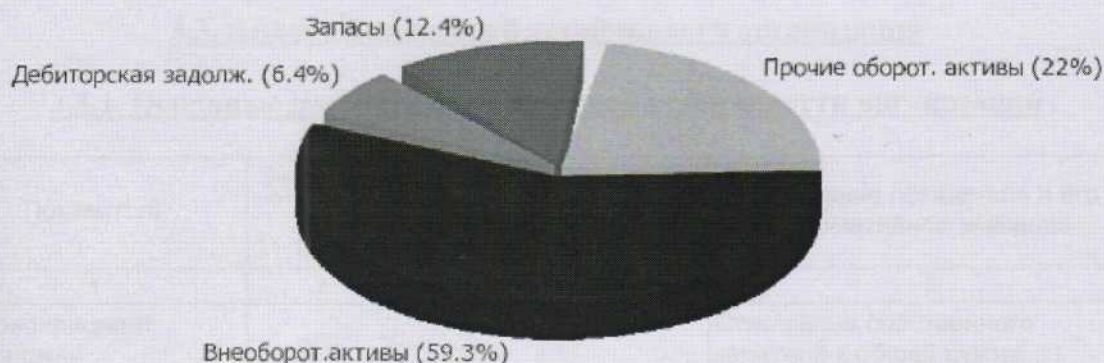
*Имобилизованные средства включают внеоборотные активы и долгосрочную дебиторскую задолженность (т.е. наименее ликвидные активы).

**Текущие активы - это оборотные активы, за исключением долгосрочной дебиторской задолженности.

Активы организации по состоянию на 31.12.2009 характеризуются соотношением: 59,5% иммобилизованных средств и 40,5% текущих активов. Активы организации за анализируемый период (с 31.12.2008 по 31.12.2009 г.) несколько увеличились (на 2%). Отмечая увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 8,9%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2009 г.



Рост активов организации связан, в основном, с ростом показателя по строке "денежные средства" на 16 202 тыс. руб. (или 95,5% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+7 098 тыс. руб., или 89,5% вклада в прирост пассивов организации за год).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочные финансовые вложения" в активе и "кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики" в пассиве (-5 000 тыс. руб. и -3 082 тыс. руб. соответственно).

за год наблюдался ощутимый рост собственного капитала организации до 87 109,0 тыс. руб. (на 7 097,0 тыс. руб., или на 8,9%).

3.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало анализируемого периода (на 31.12.2008)		на конец анализируемого периода (31.12.2009)		(гр.4-гр.2), тыс. руб.	(гр.4 : гр.2), %
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	в тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	80 012	68,5	87 109	73,1	+7 097	+8,9
2. Уставный капитал	64 726	55,5	64 726	54,4	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	15 286	13,1	22 383	18,8	+7 097	+46,4

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2009 превышают уставный капитал на 46,4%. Это положительно характеризует финансовое положение ОАО "ПАТП-2", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 8,9% за последний год. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным

капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

3.3. Анализ финансовой устойчивости организации

3.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

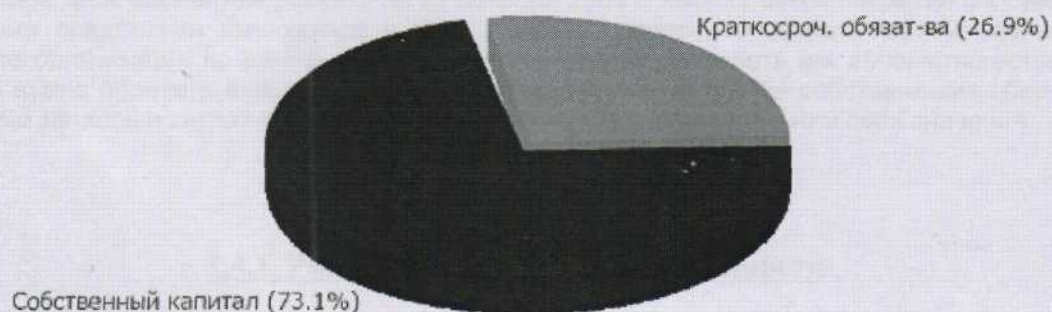
Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 31.12.2008	на 31.12.2009		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,68	0,72	+0,04	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,9).
2. Коэффициент финансового левериджа	2,08	2,64	+0,56	Отношение собственного капитала к заемному.
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,11	0,34	+0,23	Отношение собственного капитала к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Коэффициент покрытия инвестиций	0,68	0,72	+0,04	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,85.
4. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,04	0,18	+0,14	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,05 и более.
6. Коэффициент мобильности имущества	0,35	0,41	+0,06	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
7. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,36	0,54	+0,18	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
8. Коэффициент обеспеченности запасов	0,21	1,07	+0,86	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
9. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2009 г. составил 0,72. Полученное значение говорит об оптимальности величины собственного капитала ОАО "ПАТП-2" (72% в общем капитале

организации). За рассматриваемый период (с 31 декабря 2008 по 31 декабря 2009 г.) имело место явное повышение коэффициента автономии, составившее 0,04.

На диаграмме ниже наглядно представлена структура капитала организации: Следует отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2009 г.



На 31 декабря 2009 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,34, при том что на 31.12.2008 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составлял 0,11 (т.е. увеличение на 0,23). На последний день анализируемого периода значение коэффициента является исключительно хорошим.

В течение анализируемого периода (31.12.08-31.12.09 г.) отмечено ощутимое повышение коэффициента покрытия инвестиций, составившее 0,68 - до 0,72. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2009 ниже допустимой величины.

По состоянию на 31.12.2009 коэффициент обеспеченности материальных запасов составил 0,21. За весь рассматриваемый период наблюдалось весьма значительное, на 0,86, повышение коэффициента обеспеченности материальных запасов. На последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как исключительно хорошее.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОАО "ПАТП-2" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

3.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	На начало анализируемого периода (31.12.2008)		На конец анализируемого периода (31.12.2009)	
	Значение показателя	Излишек (недостаток)*	Значение показателя	Излишек (недостаток)
1	2	3	4	5
СОС ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	4 625	-11 703	16 535	+1 809

СОС₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	4 617	-11 711	16 274	+1 548
СОС₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	4 617	-11 711	16 274	+1 548

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2009 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у ОАО "ПАТП-2" запасов и затрат, поэтому финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов и затрат в течение анализируемого периода улучшили свои значения.

3.4. Анализ ликвидности

3.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	на 31.12.2008	на 31.12.2009		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,05	1,43	+0,38	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,66	1,02	+0,36	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,40	0,80	+0,40	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,43 против нормативного значения 2 и более). При этом следует отметить, что за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 0,38.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1 и более. В данном случае его значение составило 1,02. Это говорит о наличии у ОАО "ПАТП-2" ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 и более значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,80. При этом за весь рассматриваемый период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,40.

4. Анализ эффективности деятельности ОАО "ПАТП-2"

4.1. Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОАО "ПАТП-2" в течение анализируемого периода (с 31.12.2008 по 31.12.2009 г.) и аналогичный период прошлого года.

По данным «Отчета о прибылях и убытках» за весь рассматриваемый период организация получила чистую прибыль в размере 8281 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года чистая прибыль увеличилась на 433 тыс. руб.

Анализ показателя чистой прибыли по данным «Отчета о прибылях и убытках» во взаимосвязи с изменением показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Баланса позволяет сделать вывод, что в 2009 г. организация произвела расходы за счет чистой прибыли в сумме 1145 тыс. руб. (разница между показателем чистой прибыли по форме № 2 и изменением показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по балансу).

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	За анализируемый период (2009 г.)	За аналогичный период предыдущего года (2008 г.)	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 3)
1	2	3	4	5
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	104 672	116 428	-11 756	-10,1
2. Расходы по обычным видам деятельности	336 019	357 178	-21 159	-5,9
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-231 347	-240 750	+9 403	+3,9
4. Прочие доходы	269 828	296 556	-26 728	-9
5. Прочие расходы	23 219	35 334	-12 115	-34,3
6. Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5)	246 609	261 222	-14 613	-5,6
7. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	15 262	20 472	-5 210	-25,4
8. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и др. расходы из прибыли	-6 981	-12 624	+5 643	+44,7
9. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+6+8)	8 281	7 848	+433	+5,5
Справочно: Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 470)	7098	x	x	x

Проверка взаимоувязки показателей формы №1 и формы №2 за отчетный период подтвердила формальную корректность отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

4.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)	Изменение показателя
---------------------------	---	----------------------

	2008 г.	2009 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	7,88	6,56	-1,32	-0,17

Показатель рентабельности продаж по чистой прибыли, за последний год составил 6,56%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 0,07 коп. чистой прибыли.

4.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение показателя в анализируемом периоде (2009 г.)	Продолжительность оборота в днях
Оборачиваемость оборотных средств (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой величине оборотных активов; нормальное значение для данной отрасли: 95 и менее дн.)	2,33	155
Оборачиваемость запасов (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой стоимости запасов; нормальное значение для данной отрасли: 24 и менее дн.)	6,74	53
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой величине дебиторской задолженности; нормальное значение для данной отрасли: 53 и менее дн.)	12,06	30
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой краткосрочной кредиторской задолженности; нормальное значение для данной отрасли: 62 и менее дн.)	3,05	118
Оборачиваемость активов (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой стоимости активов)	0,89	406
Оборачиваемость собственного капитала (отношение выручки в годовом исчислении к среднегодовой величине собственного капитала)	1,27	284

Данные об оборачиваемости активов за анализируемый период (с 31 декабря 2008 по 31 декабря 2009 г.) свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 406 календарных дней. Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 53 дня.

5. Выводы по результатам анализа

5.1. Оценка ключевых показателей

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (состоянию на 31.12.2009 г.) и результаты деятельности ОАО "ПАТП-2" за анализируемый период (с 31.12.2008 по 31.12.2009 г.).

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- коэффициент автономии имеет оптимальное значение (0,72);
- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за рассматриваемый период (с 31.12.2008 по 31.12.2009 г.) наблюдалось увеличение чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,34) можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- положительная динамика изменения собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- чистая прибыль за последний год составила 8 281 тыс. руб. (+433 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормативному значению.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по погашения.

2. Рейтинговая оценка финансового положения и результатов деятельности ОАО "ПАТП-2"

Итоговый рейтинг **финансового состояния** ОАО "ПАТП-2" по итогам анализа за период с 01.01.2009 по 31.12.2009 (шаг анализа - год):

ВВ
(нормальное)

По результатам проведенного выше анализа получены следующие качественные оценки: финансовое положение ОАО "ПАТП-2" – +1,14; результаты деятельности в течение анализируемого периода (с 31.12.2008 по 31.12.2009 г.) – -1,3. Данные оценки произведены с учетом как значений ключевых показателей на конец анализируемого периода, так и динамики показателей, включая их прогнозные значения на последующий год. На основе двух указанных оценок рассчитана итоговая рейтинговая оценка финансового состояния ОАО "ПАТП-2". Финансовое состояние получило оценку **ВВ – нормальное**.

Рейтинг "ВВ" отражает финансовое состояние организации, при котором основная масса показателей укладывается в нормативные значения.

При этом в течение анализируемого периода, судя по состоянию и динамики прибыли, организация получила хорошие финансовые результаты.

6. Заключение.

В 2009г. ОАО «ПАТП-2» по-прежнему покрывало свои расходы за счет выручки от продажи билетов пассажирам на 28,3 % поэтому устойчивое и стабильное состояние зависело от уровня финансирования муниципального контракта, заключенного с Администрацией города Нижневартовска.

Условия контракта и своевременное финансирование позволили предприятию благополучно закончить финансовый год и получить чистую прибыль в размере 8243 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер



Кляпов В.Я

Расторгуева Т.С.



Пронумеровано и пронумеровано
55 Медведь (листов)

Исполнительный директор

Картунова О.Ю.

2010 год