

ЗАО «АУДИТОР»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 18-28-03-12
по бухгалтерской отчетности
участникам и иным ее пользователям
в соответствии с Российским законодательством
Открытое акционерное общество
«Пассажирское автотранспортное предприятие-2»
за период с 01 января по 31 декабря 2011 года**

г. Нижневартовск – 2012 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Администрация муниципального образования город Нижневартовск в лице департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Пассажирское автотранспортное предприятие-2», ОГРН 1078603006987, 628606, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нижневартовск, ул. Индустриальная, дом 8.

Телефон: 8(3466)62-52-76

Аудитор: Закрытое акционерное общество «АУДИТОР», ОГРН 1028600940818, 628606, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Нижневартовск, ул. 60 лет Октября, дом 84 кв. 53, член НП «Институт профессиональных аудиторов», ОРН 10202000725.

Телефон: 8(3466)470-471

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2011** года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств **за 2011 год**, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации 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 в Российской Федерации. 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 условиям задания аудиторских процедур.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применения 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 **Открытого акционерного общества «Пассажирское автотранспортное предприятие-2»** по состоянию на **31 декабря 2011** года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2011** год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

**Заместитель генерального директора
ЗАО «АУДИТОР»**



Осипенкова О. В.

**Квалификационный аттестат аудитора
№ К 023064 выдан 20 мая 2005 г.
ОРН 20502004375**

Дата 28.03.2012 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Пассажирское
автотранспортное предприятие № 2"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Внутригородские автомобильные пассажирские перевозки
Организационно-правовая форма _____ форма собственности

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

| | | |
|----------------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2011 |
| 05369543 | | |
| 8603146847\860301001 | | |
| 60.21.11 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

Открытое акционерное общество _____
Единица измерения: тыс руб _____
Местонахождение (адрес) _____
28606, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовск г,
Индустриальная ул, д. 8

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2011 г. | На 31 Декабря 2010 г. | На 31 Декабря 2009 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | 11101 | - | - | - |
| | Приобретение нематериальных активов | 11102 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 11201 | - | - | - |
| | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | 11202 | - | - | - |
| № 2.1 | Основные средства | 1130 | 64760 | 70299 | 66299 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11301 | 64760 | 70299 | 66299 |
| | Оборудование к установке | 11302 | - | - | - |
| | Приобретение земельных участков | 11303 | - | - | - |
| | Приобретение объектов природопользования | 11304 | - | - | - |
| | Строительство объектов основных средств | 11305 | - | - | - |
| | Приобретение объектов основных средств | 11306 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1140 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1150 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1160 | 17 | 3 | 4 |
| №2.2 | Прочие внеоборотные активы | 1170 | 3301 | 3102 | 3139 |
| | в том числе: | | | | |
| | Перевод молодняка животных в основное стадо | 11701 | - | - | - |
| | Приобретение взрослых животных | 11702 | - | - | - |
| | Строительство объектов о.с. | 11703 | 3301 | 3102 | 3139 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 68078 | 73404 | 69442 |
| №4.1 | Запасы | 1210 | 16460 | 14957 | 13394 |

| | | | | | |
|------|--|-------|-------|-------|-------|
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 15113 | 14957 | 13205 |
| | Брак в производстве | 12102 | - | - | - |
| | Товары отгруженные | 12103 | - | - | - |
| | Товары | 12104 | 1347 | - | 189 |
| | Готовая продукция | 12105 | - | - | - |
| | Расходы на продажу | 12106 | - | - | - |
| | Выполненные этапы по незавершенным работам | 12107 | - | - | - |
| | Основное производство | 12108 | - | - | - |
| | Полуфабрикаты собственного производства | 12109 | - | - | - |
| | Вспомогательные производства | 12110 | - | - | - |
| | Обслуживающие производства и хозяйства | 12111 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ОС | 12201 | - | - | - |
| | НДС по приобретенным НМА | 12202 | - | - | - |
| | НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 12203 | - | - | - |
| №5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 12663 | 9654 | 7600 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 1035 | 1367 | 181 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 1333 | 1471 | 1342 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 3236 | 729 | 1678 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 1281 | 1886 | 1117 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | 46 | 52 | - |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12306 | 5310 | 3883 | 3063 |
| | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 12307 | - | - | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12308 | 422 | 266 | 219 |
| №3.1 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 | 1 | 1 |
| | в том числе: | | | | |
| | Акции | 12401 | 1 | 1 | 1 |
| | Долговые ценные бумаги | 12402 | - | - | - |
| | Предоставленные займы | 12403 | - | - | - |
| | Вклады по договору простого товарищества | 12404 | - | - | - |
| | Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 12405 | - | - | - |
| | Депозитные счета | 12406 | - | - | - |
| | Депозитные счета (в валюте) | 12407 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 13842 | 15907 | 26185 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса организации | 12501 | 366 | 434 | 448 |
| | Операционная касса | 12502 | - | - | - |
| | Касса организации (в валюте) | 12503 | - | - | - |
| | Расчетные счета | 12504 | 13069 | 15473 | 25737 |
| | Валютные счета | 12505 | - | - | - |
| | Аккредитивы | 12506 | - | - | - |
| | Чековые книжки | 12507 | - | - | - |
| | Прочие специальные счета | 12508 | - | - | - |
| | Аккредитивы (в валюте) | 12509 | - | - | - |
| | Прочие специальные счета (в валюте) | 12510 | - | - | - |
| | Переводы в пути | 12511 | 407 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1553 | 1998 | 2468 |

| | | | | |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| в том числе: | | | | |
| Акцизы по оплаченным материальным ценностям | 12601 | - | - | - |
| Денежные документы | 12602 | - | - | - |
| Денежные документы (в валюте) | 12603 | - | - | - |
| НДС по авансам и переплатам | 12604 | - | 4 | 4 |
| Расходы будущих периодов | 12605 | 1553 | 1994 | 2464 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 12606 | - | - | - |
| Резервы предстоящих расходов | 12607 | - | - | - |
| Итого по разделу II | 1200 | 44519 | 42517 | 49648 |
| БАЛАНС | 1600 | 112597 | 115921 | 119090 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. | На 31 декабря 2009 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 64726 | 64726 | 64726 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 2803 | 2803 | 2803 |
| | Резервный капитал | 1360 | 884 | 794 | 382 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 13601 | 884 | 794 | 382 |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 8959 | 18996 | 18420 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 77372 | 87319 | 86331 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные кредиты | 14101 | - | - | - |
| | Долгосрочные займы | 14102 | - | - | - |
| | Долгосрочные кредиты (в валюте) | 14103 | - | - | - |
| | Долгосрочные займы (в валюте) | 14104 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Краткосрочные кредиты | 15101 | - | - | - |
| | Краткосрочные займы | 15102 | - | - | - |
| | Проценты по краткосрочным кредитам | 15103 | - | - | - |
| | Проценты по долгосрочным кредитам | 15104 | - | - | - |
| | Проценты по краткосрочным займам | 15105 | - | - | - |
| | Проценты по долгосрочным займам | 15106 | - | - | - |
| | Краткосрочные кредиты (в валюте) | 15107 | - | - | - |
| | Краткосрочные займы (в валюте) | 15108 | - | - | - |
| | Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте) | 15109 | - | - | - |
| | Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте) | 15110 | - | - | - |
| | Проценты по краткосрочным займам (в валюте) | 15111 | - | - | - |
| | Проценты по долгосрочным займам (в валюте) | 15112 | - | - | - |
| №5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 34447 | 27845 | 31981 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 10328 | 9752 | 7206 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 1 | 29 | 60 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 3983 | 3133 | 4917 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 4759 | 2842 | 2405 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 14827 | 11052 | 16182 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 11 | 3 | 29 |
| | Задолженность участникам | 15207 | - | - | - |

| | | | | |
|---|-------|--------|--------|--------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15208 | 538 | 1034 | 1182 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 778 | 757 | 778 |
| в том числе: | | | | |
| Целевое финансирование | 15301 | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | 15302 | 346 | 293 | 283 |
| Безвозмездные поступления | 15303 | 432 | 464 | 495 |
| Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года | 15304 | - | - | - |
| Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| Итого по разделу V | 1500 | 35225 | 28602 | 32759 |
| БАЛАНС | 1700 | 112597 | 115921 | 119090 |



исполнитель

(подпись)

Кляпов Владимир Яковлевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Винер
(подпись)

Расторгуева Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)

27 Марта 2012 г.