



ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 001



34C1 3F42 5082 E6C9 1023 6387 DF80 6F50

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская отчетность

Номер корректировки

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2011

Открытое акционерное общество «Институт
по проектированию и изысканиям автомобил
ных дорог «Союздорпроект»

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 74.20.1

Код по ОКПО 01388383

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 16 страницах

с приложением документов или их копий на листях

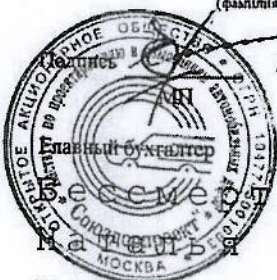
Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

Еремин
Андрей
Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество полностью)

Дата 26.03.2012



Григорьевна

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на листяхДата представления
документаЗарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.

Подпись



ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 002



039E E024 508E BF25 E7E4 74B8 6FB8 F749

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 105066

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.) Токмаков пер

Номер дома
(владения) 9

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса

+

+



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 003



BF06 B188 508C 21B4 F010 A69F 43FA E788

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Актив		
			На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Нематериальные активы	1110	1 0 1	1 1 4	
—	Результаты исследований и разработок	1120			
—	Основные средства	1130	1 6 7 6 6	1 6 7 0 8	1 9 1 1 3
—	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
—	Финансовые вложения	1150	3 0 6 9 9	1 9	1 9
—	Отложенные налоговые активы	1160	2 8	2 8	2 8
—	Прочие внеоборотные активы	1170			
—	Итого по разделу I	1100	4 7 5 9 4	1 6 8 6 9	1 9 1 6 0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Запасы	1210	4 4 3 9	2 3 7 1 9	1 2 0 7 1
—	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
—	Дебиторская задолженность	1230	1 3 5 9 3 8 7	2 2 0 7 6 2	3 3 9 3 2 0
—	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 0 0 5 0 0 0		
—	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 2 1 5 1 7	1 6 7 2 2 8	1 5 5 5 8 9 6
—	Прочие оборотные активы	1260	1 0 6 4	4 0	7 4
—	Итого по разделу II	1200	2 9 9 1 4 0 7	4 1 1 7 4 9	1 9 0 7 3 6 0
—	БАЛАНС	1600	3 0 3 9 0 0 1	4 2 8 6 1 9	1 9 2 6 5 2 0

+

+



1050 2044

ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 004



СБЕ7 FAD4 5086 E9CB AC68 5D95 ADA4 0F13

Пояснения	Наименование показателя	Код	ПАССИВ		
			На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 8 0 0	7 8 0 0	7 8 0 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 3 8 6	4 3 8 6	4 3 8 6
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 8 5	6 8 5	6 8 5
	Резервный капитал	1360	1 1 7 0	1 1 7 0	1 1 7 0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 9 8 7 3 3	1 4 9 9 0 6	6 4 3 0 3 6
	Итого по разделу III	1300	6 1 2 7 7 5	1 6 3 9 4 7	6 5 7 0 7 7
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Пасвой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Земельные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 6 4	4 2 7	4 2 7
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	4 6 4	4 2 7	4 2 7

+

+



КПП 770101001 стр. 005



D1D9 F39C 508D CDEB 95F0 FAB1 7569 85A9

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2 4 2 5 7 6 2	2 6 4 2 4 4	1 2 6 9 0 1 7
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 4 2 5 7 6 2	2 6 4 2 4 4	1 2 6 9 0 1 7
	БАЛАНС	1700	3 0 3 9 0 0 1	4 2 8 6 1 9	1 9 2 6 5 2 0

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.

+

+



ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 006



6143 7105 508E 0F0B B93E F0B2 B2A0 099E

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код 3	На отчетную дату отчетного периода 4	На 31 декабря предыдущего года 5	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 6
	Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:				
		11101			
		11102			
		11103			
	Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:				
		11201			
		11202			
	Основные средства (стр. 1130), в том числе:				
		11301			
		11302			
		11303			
	Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:				
		11401			
		11402			
	Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:				
	Депозит	11501	30680		
		11502			
		11503			
		11504			
	Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:				
		11601			
		11602			
	Внеоборотные показатели (стр. 1165), в том числе:				
		11651			
		11652			
	Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:				
		11701			
		11702			
		11703			



ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 007



8788 237A 508C 8E20 0286 828A E652 8BF2

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
	Незавершенное производство	12101	4 0 2 4	2 1 4 3 2	4 0 6 5
		12102			
		12103			
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 0 0 3 0 1	9 0 9 4 2	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 2 2 0 8 6 4	7 8 6 5 4	2 6 8 5 4 1
		12303			
		12304			
		12305			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
	Депозитные счета	12401	1 0 0 5 0 0 0		
		12402			
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501			
		12502			
Всессылаемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
	НДС с авансов	12601	1 0 6 4	4 0	7 4
		12602			
		12603			

+

+



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 008



E143 6F97 508E 3B84 F937 FA9E 36A3 F414

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код 3	На отчетную дату отчетного периода 4	На 31 декабря предыдущего года 5	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501			
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101			
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2313459	263369	1197106
		15202			
		15203			
		15204			
		15205			
		15206			
		15207			
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501			



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 009



0375 AA8D 5089 722E 9EEF 6B8E CA70 C1A0

Отчет о прибылях и убытках

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	5 9 6 2 5 9 0	9 2 2 0 1 8
	Себестоимость продаж	2120	(5202340)	(845763)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 6 0 2 5 0	7 6 2 5 5
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(215034)	(191491)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 4 5 2 1 6	(115236)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 5 9 5 1	2 5 0 2 6
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	7 4 2	2 3 5
	Прочие расходы	2350	(9 6 9 1)	(2 7 4 0)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 6 2 2 1 8	(9 2 7 1 5)
	Текущий налог на прибыль	2410	(113314)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 1 6)	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 7)	
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	0	(1)
	Прочее	2460	(4 0)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 4 8 8 2 7	(9 2 7 1 6)
СПРАВОЧНО				
	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 ³	2500	4 4 8 8 2 7	(9 2 7 1 6)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 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) периода».



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 010



57BF FAE1 5088 CA57 5479 F883 24FF 589A

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код 3	За отчетный период 4	За аналогичный период предыдущего года 5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001		
		23002		
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211		
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301		
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501		
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
	Штрафы	24601	(4 0)	
		24602		
		24603		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201		



ИНН 7745000190

КПП 770101001 стр. 011



7A3B 4AA7 5080 B84B 4748 179A 98D1 E9AE

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
7800		5071	1170	643036	657077
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(493130)	(493130)
в том числе:					
убыток (3221)					
(493130)					
(493130)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 012



F385 6B06 5081 D786 C744 9C92 7AFA E5B7

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
-----------------------	--	-------------------------	------------------------	---	------------

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

7800	—	5071	1170	1499060	
------	---	------	------	---------	--

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0	—	—	—	448828	448828
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				448828	448828

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

в том числе:
убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

7800	—	5071	1170	598733	612774
------	---	------	------	--------	--------

+

+

-14-

14



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 013



129A 58AB 608C F8D4 A74E 93BD E8D9 14A1

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
		3	за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	
Капитал – всего:					
до корректировок	3400				
корректировки в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря отчетного года 3		На 31 декабря предыдущего года 4		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5	
Чистые активы	3600	612775		163947		657076	



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 014



C745 8F77 508C 8F24 8889 E2B1 9DE3 72FC

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	5 053 559	1 136 457
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 973 320	1 122 414
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	8 023 9	1 404 3
Платежи – всего	4120	(3582866)	(2178151)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3310417)	(1929705)
в связи с оплатой труда работников	4122	(144046)	(83440)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	(23220)	_____
прочие платежи	4129	(85418)	(60858)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 470 693	(1041694)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	2 325 9	2 502 6
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 085	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (при требовании 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	_____	_____
Платежи – всего	4220	(3983)	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3983)	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования де- нежных 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	1 927 6	2 502 6

+

+



ИНН 7745000190

КПП 7745000190 стр. 015



910C C23F 5086 7405 CBB4 CBB0 DCFF D137

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
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		
Платежи – всего	4320	(0)	(372000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли и пользу собственников (участников)	4322	(0)	(372000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	(372000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 4 8 9 9 6 9	(1388668)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 6 7 2 2 8	1 5 5 5 8 9 6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 6 5 7 1 9 7	1 6 7 2 2 8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

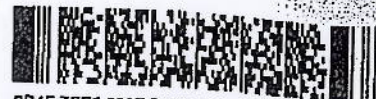
+

+



ИНН 7745000190

КПП 770101001 Стр. 016



984F 7FF5 508F D7AB 5372 2A89 A9BD 6164

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период
1	2	3	4
Вписываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
	41141		
	41142		
Прочие поступления (стр. 4119), в том числе:			
	41191		
	41192		
Вписываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
платежи в бюджет	41251	(19765)	(104148)
	41252		
Прочие платежи (стр. 4129), в том числе:			
	41291		
	41292		
Вписываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
Проценты по депозитам, на остаток ден. ср-в	42151	22174	25026
	42152		
Прочие поступления (стр. 4219), в том числе:			
	42191		
	42192		
Вписываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
	42251		
	42252		
Прочие платежи (стр. 4229), в том числе:			
	42291		
	42292		
Вписываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
	43151		
	43152		
Прочие поступления (стр. 4319), в том числе:			
	43191		
	43192		
Вписываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
	43241		
	43242		
Прочие платежи (стр. 4329), в том числе:			
	43291		
	43292		

+

+

Пояснительная записка к годовой отчетности ОАО «Союздорпроект» за 2011 год

г. Москва

26 марта 2012 года

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой отчетности ОАО «Союздорпроект» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сфера деятельности

1.1 Описание общества

Открытое акционерное общество «Союздорпроект» (в дальнейшем Общество) создано в соответствии с Российским законодательством, является юридическим лицом. Единый государственный регистрационный номер 1047745001083.

В 2011 году Общество было зарегистрировано по адресу: 109316, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 28, стр. 1
22.03.2012 года Общество перерегистрировано по адресу фактического местонахождения: 105066, г. Москва, Токмаков переулок, д. 9

Основным видом деятельности Общества являются проектирование автомобильных дорог. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2011 году составила 81 человек. Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 г. №129-ФЗ и российских стандартов бухгалтерского учета.

2.2 Основные средства

В бухгалтерском учете основные средства показаны по первоначальной (восстановленной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования при его установлении.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Активы стоимостью более 20000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе товарно-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

2.3 Материально- производственные запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление.

Импортные товары приходятся по цене полученного от поставщика инвойса. Таможенные расходы по их приобретению относятся расходы текущего периода и списываются с учетом остатков на начало и конец периода.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.4 Оценка ценных бумаг

При приеме к учету и выбытии ценные бумаги оцениваются по единице себестоимости.

2.5 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли

производится по курсу на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствам в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе внереализационных доходов и расходов.

2.6 Порядок создания резервов

Общество в 2011 году не создавало резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями.

На основании учетной политики, резерв может быть сформирован на последний день отчетного периода на основании инвентаризации дебиторской задолженности и в случае наличия сомнительной задолженности. При этом величина формируемого резерва не может превышать 10 процентов от величины, полученной в данном отчетном периоде выручки, с учетом следующих ограничений:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В течение 2011 года сомнительная задолженность не возникала.

В течение 2011 года, общество не формировало резервы предстоящих расходов в целях равномерного включения расходов в издержки производства и обращения отчетного периода.

В течение 2011 года, общество не формировало резерв предстоящих отпусков.

2.7 Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг этого отчетного периода. В нашем случае это расходы по получению лицензий и неисключительных прав пользования объектами интеллектуальной собственности, до момента списания данные расходы, в составе внеоборотных активов и(или) запасов.

2.8 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств производится:

- основных средств - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- доходов и расходов будущих периодов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе - не реже чем один раз в квартал;
- долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений - ежеквартально, по состоянию на конец квартала;
- расчетов с дебиторами и кредиторами - ежеквартально, по состоянию на конец квартала;
- расчетов с персоналом и подотчетными лицами - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Также инвентаризация может быть проведена в любой момент на основании приказа директора и(или) при наступлении обстоятельств перечисленных в законе.

30.12.2011 года была проведена инвентаризация дебиторско-кредиторской задолженности и на ее основании, а также Приказов генерального директора было проведено списание дебиторской (на сумму 525 684,64 рубля) и кредиторской (на сумму 598 883,87 рублей), в связи с истечением срока исковой давности.

2.9 Расходы на социальное обеспечение

Общество уплачивает все взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, а также в фонды социального и медицинского страхования в отношении всех своих сотрудников.

Взносы относятся на расходы по мере их начисления и с учетом периода, к которому они относятся.

2.10 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в составе долгосрочных финансовых активов, так как предполагаемый срок владения ими превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В состав финансовых вложений входят акции ОАО «Корпорации Трансстрой» в количестве 19 092 штук. Долгосрочный депозит в сумме 30 680 тысяч рублей, депозит является гарантийным.

2.11 Информация об операциях со связанными сторонами

Согласно пункту 2.9 Учетной политики, к связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации (пояснительной записке), относятся *акционеры общества* (физические и юридические лица).

Состав акционеров и доли их участия определяются на основании выписки из реестра акционеров.

В состав акционеров общества, в течение 2011 года входили следующие юридические лица:

- 1) ООО "Пальмар Тур"
- 2) ООО "Галс-Инвест Строй"
- 3) Минавиус холдингз лимитед
- 4) Прохартис инвестменс лимитед

В течение 2011 года обществом не проводилось никаких операций с вышеуказанными юридическими лицами, в том числе дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.12 Признание выручки от продаж

Выручка от продажи товаров, работ или оказания услуг признается по методу начисления.

Она отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.13 Информация по сегментам

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и не образует географических и операционных сегментов.

2.15 Уставной капитал

Величина уставного капитала в 2011 году не изменялась.

2.16 Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Стоимость тепло и электроэнергия израсходованной на выполнение работ/услуг включается в общую стоимость арендной платы (на основании договора аренды) и не подлежит детальной расшифровке.

Стоимость приобретенного в 2011 году автомобильного топлива (бензин, дизель) составила 717.720,00 рублей.

3. Условные факты хозяйственной деятельности

3.1 Политическая ситуация

Изменения в политической ситуации, законодательстве Российской Федерации, налоговом и нормативном регулировании оказывают существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества.

3.2 Налогообложение

Руководство ОАО «Союздорпроект» полагает, что в прилагаемом бухгалтерском балансе нашли полное отражение все налоги и сборы, которые предусмотрены законодательством как Федерального, так и местного уровня. Однако, по вопросам неоднозначного толкования некоторых операций у налоговой инспекции остается возможность занять иную позицию, что не может не сказаться на финансовом положении Общества.

4. События после отчетной даты

Таковых событий на момент подготовки пояснительной записки не выявлено.

5. Пояснения к бухгалтерской отчетности

5.1 Пояснения к форме №1 (Баланс)

Остаточная стоимость основных средств на 01 января 2012 года составила 16 765 тысяч рублей. В состав основных средств входят: оргтехника, мебель, а также нежилое здание в г. Железнодорожный и земельный участок под зданием.

Остаточная стоимость затрат на незавершенное производство составила 4 024 тысячи рублей.

Запасы включают в себя:

- стоимость сырья, материалов и других ценностей на сумму 69 тысяч рублей;

расходы будущих периодов - 345 тысяч руб.

«Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», включает в себя:

задолженность покупателей перед Обществом по выполненным, но неоплаченным работам на сумму 1 221 864 тысячи руб.;

авансы, выданные Обществом поставщикам и подрядчикам на сумму 100 301 тысяча руб.;

переплата во внебюджетные фонды сумму 150 тысяч руб.;

переплата в бюджет 115 тысяч рублей

НДС с авансов полученных 1 064 тысячи руб.

краткосрочные финансовые вложения (размещение денежных средств на депозитных счетах)-1 005 000 тыс. рублей

Денежные средства на расчетных счетах и в кассе Общества составили 621 517 тысяч рублей.

3.2 Пояснения к отчету о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности составили 5 963 590 тысяч рублей без учета налога на добавленную стоимость.

Прямые расходы составили 5 202 340 тысяч рублей, прямые расходы включают в себя стоимость субподрядных работ.

Управленческие расходы составили 215 034 тысячи рублей, включают в себя заработную плату и общехозяйственные расходы, необходимые для функционирования организации.

Прибыль от продаж составила 545 216 тысяч рублей.

Генеральный директор
ОАО «Союздорпроект»

(А. Е. Еремин)

Главный бухгалтер
ОАО «Союздорпроект»

(Н.Г. Бессмертная)