

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА
к бухгалтерскому
отчету
АО ТЭФ
«КАМАтранссервис»
за 2015 год
ИНН 1650164262

Раздел 1. Общие сведения об организации.

Акционерное общество «Транспортно-экспедиционная фирма «КАМАТранссервис» создано путем учреждения на основании решения о создании от 17 сентября 2007 года в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Свидетельство о государственной регистрации – 26 сентября 2007 года.

Место нахождения общества: Решением Единственного акционера Акционерного общества «Транспортно-экспедиционная фирма «КАМАТранссервис»: ООО «АТП-2» в лице директора общества Мустафина Рушада Фандусовича, действующего на основании Устава, от 18.12.2015, определено по следующему адресу: Республика Татарстан, г.Нижнекамск, территория промзона, здание 3107.

Принято утвердить устав Акционерного общества «Транспортно-экспедиционная фирма «КАМАТранссервис» в новой редакции в связи с изменением его места нахождения.

28 декабря 2015 зарегистрирована новая редакция устава АО «ТЭФ «КАМАТранссервис» с новым фирменным наименованием и соответствующие изменения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц.

Почтовый адрес Общества: 423819, РТ, г. Набережные Челны, а/я № 188.

Основные виды деятельности:

- осуществление технологических, городских, пригородных, междугородных и международных перевозок грузов автомобильным транспортом, предоставление экспедиционных услуг;
- осуществление городских, пригородных и междугородных пассажирских перевозок;
- оказание сервисных услуг по техническому обслуживанию, текущему и капитальному ремонту всех видов автотранспортной техники, ремонту узлов и агрегатов;
- сдача в аренду недвижимого имущества;

- выполнение обязанностей по мобилизационной подготовке и мобилизационному заданию, по вопросам гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Совет директоров

Согласно п.13.1-13.2 Устава АО ТЭФ «КАМАТранссервис» органами управления общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, директор. Решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются акционером единолично.

Функции **единоличного исполнительного органа** акционерного общества осуществляет *Хаюзкин Сергей Анатольевич*.

Размер уставного капитала Общества – 125 000 000 руб.

Уставный капитал полностью оплачен 30 декабря 2007 года.

Начало финансово-хозяйственной деятельности – 9 октября 2007 года.

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование общества: **Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие-2»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Автотранспортное предприятие-2»**

ИНН: 1650290316

Юридический адрес: **423800, РТ, г. Наб. Челны, проезд Индустриальный, 62/21, оф. 307**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **100%**

Дочерние общества АО «ТЭФ «КАМАтранссервис»

1. Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «КАМАтранссервис-Логистика».*

Сокращенное наименование: *ООО «КАМАтранссервис-Логистика».*

Место нахождения: *Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Индустриальный проезд 62/21, здание АБК АО «ТЭФ «КАМАтранссервис».*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Решение Совета директоров от 30.07.2009 г. о создании совместно с Обществом с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие-1» Общества с ограниченной ответственностью «КАМАтранссервис-Логистика». Общество признается дочерним, поскольку АО «ТЭФ «КТС» в силу преобладающего участия в его уставном капитале, имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: *60 % (30 000 рублей).*

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: *дочернее общество доли в уставном капитале эмитента не имеет.*

Описание основного вида деятельности общества: *Осуществление технологических, городских, пригородных, междугородних и международных перевозок грузов автомобильным транспортом, предоставление экспедиционных услуг.*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *для обеспечения рационального использования подвижного состава АО «ТЭФ «КТС» на рынке автомобильных перевозок, повышения эффективности и обеспечения конкурентоспособности производимых услуг.*

Персональный состав совета директоров дочернего общества, персональный состав коллегиального исполнительного органа дочернего общества не сформированы в связи с решением участников общества.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества: *Ахметов Ильнар Илфакевич– директор.*

2. Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР КТС"*

Сокращенное наименование: *ООО "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР КТС"*

Место нахождения: *Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Индустриальный проезд 62/21, здание АБК АО «ТЭФ «КАМАтранссервис».*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Решение Общего собрания участников от 03.04.2014 г. о создании*

Общества с ограниченной ответственностью "СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР КТС".

Общество признается дочерним, поскольку АО «ТЭФ «КТС» в силу преобладающего участия в его уставном капитале, имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: 99 % (9 900 рублей).

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: дочернее общество доли в уставном капитале эмитента не имеет.

Описание основного вида деятельности общества: ***Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств***

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: ***для обеспечения проведения качественного ремонта подвижного состава АО «ТЭФ «КТС».***

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества: ***Халиуллин Рамиль Нуриахметович – директор.***

Состав аффилированных лиц на 31.03.2016

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества	Доля принадле- жащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Хаюзкин Сергей Анатольевич	РТ, г. Набережные Челны	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	29.07.2015	-	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие-2»	423800,Республика Татарстан,,город Набережные Челны,,Проезд Индустриальный,6 2/21,,офис 307,	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	11.07.2014	100%	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью ПСК «ТатЭнергоСтрой»	423892, Республика Татарстан, Тукаевский район, п. Татарстан, ул.Центральная, д.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Континент ЛТД»	423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, БСИ,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2009	-	-

		ул. Заводская, д.1	Лицо входит в группу с одним и тем же лицом			
5	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСтройСервис»	422980, Республика Татарстан, г.Чистополь, ул. К.Маркса, 131 А/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Монолит ЛТД»	423830, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пер.Шадрина, д.1 (8Б-3)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Автомостстрой»	423 887, Республика Татарстан, Тукаевский район, дер. Малая Шильна, ул. Центральная, дом 4а.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранный предприятие «Контур»	423 800, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пр. Мусы Джалиля, 29/2.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Камэнергостройпром»	423 570 РФ, РТ г. Нижнекамск, БСИ.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Нижнекамский гравийно-сортировочный завод»	423 570, Республика Татарстан, Нижнекамский район, н.п. Нижнее Афанасово, карьер «Котловский»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2009	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «КАМАТранссервис»	Республика Татарстан, г.Набережные	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное	07.08.2009	-	-

	с-Логистика»	Челны	общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом			
12	Общество с ограниченной ответственностью «Актив ЛТД»	423 730, РФ, Республика Татарстан, Актанышский район, д. Аняково, ул. Ш. Шаймиева	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2011	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр КТС»	423 800, РТ, г. Наб. Челны, проезд Индустриальный, 62/21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	21.04.2014	-	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «АвтоДорстрой»	423 800, РТ, г. Набережные Челны, проезд Индустриальный, д. 62/21, помещение №6.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	07.03.2014	-	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «АНЯК»	423 730, Республика Татарстан, Актанышский район, дер.Аняково, ул.Нефтяников, д. 56	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Учебный центр «КАМАТранссервис»	423 800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Промышленно — коммунальная зона, Индустриальный проезд 62/21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс»	420 085, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Обнорского, д. 30	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-

18	Общество с ограниченной ответственностью «Резерв ЛТД»	423 730, Республика Татарстан, Актанышский район, д. Аняково, ул. Ш. Шаймиева, д.8А.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «НЕДВИЖИМОСТЬ»	423800, РТ, г. Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, д.29/2, оф. 409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс - Актив»	420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гвардейская, д. 33, пом. 1021, (оф. 214) – с 12.08.2013г	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	31.03.2015	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»	423892, Республика Татарстан, поселок сельского типа Совхоз Татарстан, ул. Советская, дом 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	24.08.2015	-	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Триумф»	423800, РТ, г.Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, 29/2 оф. 409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	19.06.2015	-	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Риэлт»	423800, РТ, г.Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, 29/2 оф. 409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	19.06.2015	-	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Энергия»	423800, РТ, г.Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, 29/2 оф. 409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	19.11.2014	-	-

25	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест К»	423800, РТ, г.Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, 29/2 оф. 216	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	02.06.2015	-	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «АЗС ТМ»	423878, РТ, Тукаевский муниципальный район, Биклянское сельское поселение, с. Биклянь, ул. Восточная, д. 2 помещение 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	29.09.2015	-	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестРесурсПлюс»	423800, РТ, г. Набережные Челны, пр-т М.Джалиля, 29/2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	24.12.2015	-	-
28	Говорухин Сергей Иванович	Республика Татарстан, г.Казань	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2011	-	-
29	Мустафин Рушад Фандусович	Республика Татарстан, г.Казань	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2011	-	-
30	Налимов Рамиль Михайлович	Республика Татарстан, г.Набережные Челны	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо входит в группу с одним и тем же лицом	30.06.2011	-	-

Раздел 2. Анализ хозяйственно-финансовой деятельности предприятия.

1. Наличие, структура и характеристика автотранспортных средств на 31.12.2015 г.

Тип подвижного состава	ед.	Всего в наличии	Собственные	Арендованные	Лизинговые
1. Количество автомобилей - всего	ед.	1318	840	6	472
1.1. Грузовые автомобили всего	ед.	622	370	0	252
в т.ч. грузовые, бензовозы	ед.	229	151	0	78
мастерские	ед.	0	0	0	0
автобетоносмесители	ед.	2	2	0	0
фургоны	ед.	216	96	0	120
самосвалы	ед.	65	61	0	4
гидроподъемники	ед.	3	3	0	0
автокраны	ед.	12	12	0	0
цистерны	ед.	26	24	0	2
специальный транспорт	ед.	69	21	0	48
1.2. Экскаваторы	ед.	13	11	0	2
1.3. Самоходные машины	ед.	38	34	1	3
1.4. Автобусы и микроавтобусы всего	ед.	135	76	0	59
в т.ч. автобусы	ед.	92	45	0	47
микроавтобусы	ед.	43	31	0	12
1.5. Легковые	ед.	274	200	4	70
2. Полуприцепов и прицепов -всего:	ед.	236	149	1	86
в т.ч. прицепы	ед.	59	57	1	1
полуприцепы	ед.	177	92	0	85
Всего подвижного состава	ед.	1318	840	6	472

- 1.1. Списочная численность автотранспортных средств на 31.12.2015 г. составила 1 318 ед.
- 1.2. Из общего количества автотранспортных средств 472 единицы арендованы по договорам аренды и лизинга, что составило 36 % к общему числу автотранспортных средств.
- 1.3. Остаточная стоимость всех основных фондов на 31.12.2015 г. составила 190 млн. руб.

2. Выполнение технико-эксплуатационных показателей работы автотранспорта.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2015 год		
			План	Факт	%
1.	Среднесписочное количество а/м	Ед.	1 064	1 073	101
2.	Автодни в хозяйстве	а/д	387 933	389 397	100
3.	Автодни в работе	а/д	254 106	252 348	99
4.	Коэффициент выпуска	кф	66	65	99
5.	Машиночасы в наряде -всего	Т.час	2 841	2 801	99
6.	Среднесуточное время на линии	час	11	11	100
7.	Общий пробег	Т.км	47 210	47 026	100
8.	Объем перевозок	Т.км	1 890	1 831	97
9.	Грузооборот	Т.тнкм	185 466	210 429	113
10.	Объем транспортных услуг	тыс.руб.	1 631 611	1 639 439	100
11.	Выработка на 1 а/м	тыс.руб.	1 533	1 528	100

2.1. Основные технико-эксплуатационные показатели выполнены.

3. Объем доходов.

№ п/п	Наименование	План	Факт	отклонение, тыс.руб.	%
1	Доходы от оказания транспортных услуг	1 630 610	1 639 493	8 883	101
2	Доходы по возмещению дорожной платы	0	325	325	
3	Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	26 508	32 556	6 048	123
4	Доходы от реализации ГСМ и товаров	0	21 467	21 467	
5	Прочие доходы	12 344	39 132	26 788	317
6	Доходы от оказания услуг третьими лицами	150 000	145 485	-4 515	97
	Доходы всего	1 819 462	1 878 457	58 996	103

3.1. Доходы от оказания транспортных услуг выполнены на 103 %.

4. Расходы.

№ п/п	Элементы и статьи затрат	Ед.изм	2015 год		
			план	факт	%
1.	Материальные затраты	Тыс.руб.	392 454	434 472	111
2.	Затраты на оплату труда	Тыс.руб.	565 167	532 256	94
3.	Страховые взносы	Тыс.руб.	175 880	164 653	94
4.	Амортизация	Тыс.руб.	43 306	47 846	110
5.	Прочие расходы - всего	Тыс.руб.	452 704	544 004	120
	Итого общие расходы	Тыс.руб.	1 629 511	1 723 231	105
	Расходы на 1 автомобиль	Тыс.руб.	1 532	1 606	105

Увеличение расходов связано с обновлением автопарка и использованием лизинговой схемы.

5. Показатели эффективности труда и использования ФЗП.

№ п/п	Показатели	Ед.изм	2015 год		
			план	факт	%
1.	Объем выручки от реализации товаров и услуг - всего	тыс.руб.	1 630 610	1 639 493	101
2.	Фонд заработной платы в себестоимости	тыс.руб.	565 166	532 160	94
3.	Среднесписочная численность персонала	чел.	1687	1606	95
4.	Выработка на 1-го работающего	тыс.руб.	968	1 021	106
5.	Среднемесячная заработная плата	тыс.руб.	27,9	27,6	99
6.	Объем выручки на 1 рубль ФЗП	руб.	2,89	3,08	107
7.	Коэффициент «зарплатоемкости» в 1 рубле выручки	кф	0,35	0,32	93

5.1. В отчетном году рост производительности труда выше роста средней заработной платы.

5.2. Уровень фактической «зарплатоемкости» в рубле услуг не превышает плановый.

6. Состояние оборотного капитала.

№ п/п	Показатели	Ед. измерения	Факт на 31.12.2015
1.	Выручка от продаж	Тыс.руб.	1 839 272
2.	Среднегодовой остаток производственных запасов	Тыс.руб.	12 362
3.	Среднегодовой остаток денежных средств	Тыс.руб.	13 951
4.	Среднегодовой остаток дебиторской задолженности	Тыс.руб.	281 400
5.	Среднегодовой остаток оборотных средств	Тыс.руб.	308 882

6.	Среднегодовая кредиторская задолженность	Тыс.руб.	238 272
7.	Среднегодовая стоимость основных средств	Тыс.руб.	193774
Коэффициенты оборачиваемости:			
1.	Производственных запасов	Оборот	149
2.	Денежных средств	Оборот	132
3..	Дебиторской задолженности	Оборот	6
4.	Всего оборотного капитала	Оборот	6
5.	Кредиторской задолженности	Оборот	8
6.	Основных средств	Оборот	9
Продолжительность оборота:			
1.	Производственных запасов	дн	2
2.	Денежных средств	дн	3
3.	Дебиторской задолженности	дн	61
4.	Всего оборотного капитала	дн	61
5.	Кредиторской задолженности	дн	46
6.	Основных средств	дн	41

7. Финансовые результаты.

№ п/п	Показатели	Ед. измерения	Нормат.значение	Факт на 31.12.2015
1.	Финансовый результат от производственной деятельности	Тыс.руб.		7 068
2.	Рентабельность производственной деятельности		$\geq 0,1$	0,004
3.	Рентабельность продаж		$\geq 0,1$	0,004
4.	Финансовый результат от прочей деятельности	Тыс.руб.		- 2 484
5.	Прибыль до налогообложения	Тыс.руб.		4 584
5.	Чистая прибыль	Тыс.руб.		-436

8. Показатели коэффициентов финансового состояния.

№ п/п	Коэффициенты	Нормат.значение	Факт на 31.12.2015
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,5-2	1,31
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	$>0,8$	1,25
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	$>0,2$	0,06
4.	Коэффициент финансовой независимости	0,4-0,6	0,31
5.	Рентабельность собственного капитала	$>15\%$	---

Раздел 3. Информация, раскрываемая согласно п.25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2015 год АО «ТЭФ «КАМАТранссервис» в Отчете о финансовых результатах отразило прибыль до налогообложения (бухгалтерскую прибыль) в размере 4 583 457 руб.

Ставка налога на прибыль составила 20 процентов. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 916 691 руб.

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли приведены в Приложении 1.

Корректировки прибыли, полученной по данным бухгалтерского учета

АО «ТЭФ «КАМАТранссервис за 2015г

руб.

1.	Прибыль согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль)	4 583 457
2.	Увеличивается на в том числе:	106 604 137
	Разницу в стоимости списания спецодежды	233 554
	Разницу в сумме начисленной амортизации	11 704 799
	Сумму восстановленной амортизационной премии	50 788
	Разницу в остаточной стоимости списанных ОС	5 947
	Разницу в остаточной стоимости реализованных ОС	757 912
	Создание резерва на отпуска в бухгалтерском учете	60 546 087
	Разницу в сумме страховых платежей	2 518 899
	Убыток от реализации амортизируемого имущества в налоговом учете	89 000
	Экологические платежи сверх лимитов	4 405
	Разницу в восстановленном резерве по сомнительным долгам	18 363 384
	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	12 329 362
3.	Уменьшается на в том числе:	82 909 086
	Амортизационную премию	10 234 375
	Стоимость ОС, одновременно включенную в состав расходов в налоговом учете	190 529
	Разницу в сумме отпускных и страховых взносов	11 909 366

	Разницу в сумме создаваемого резерва по сомнительным долгам	11 909 366
	Разницу в сумме списания безнадежной дебиторской задолженности	43 558
	Сумму убытка от реализации амортизируемого имущества, относящуюся к расходам текущего периода в налоговом учете	131 761
	Невозмещаемую сумму страховой премии при расторжении договора страхования, относящуюся к расходам в налоговом учете	37 761
	Возмещаемую сумму страховой премии при расторжении договора страхования, относящуюся к доходам в бухгалтерском учете	95 892
4.	Итого налоговая база для исчисления налога	28 278 508

Директор



С.А.Хаюзкин