

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
**«ПАВЛОВСКИЙ АВТОБУС»**

г. Павлово

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к годовому отчету за 2011 год

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.Информация об обществе	3
2.Краткая характеристика деятельности общества	9
3.Учетная политика	10
4.Анализ и оценка структуры баланса	17
5.Раскрытие информации по расходам и доходам общества	26
6.Информация по прекращаемой деятельности. События после отчетной даты.	27
7.Аффилированные лица	27
8. Существенные иски	36
9.Расчеты по налогу на прибыль	36
10.Анализ финансово-хозяйственной деятельности	37

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Павловский автобус» за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

### **1. Наименование Общества**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Павловский автобус»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Павловский автобус»*

### **2. Учреждено**

9 декабря 1992 года

### **3. Зарегистрировано по адресу:**

Нижегородская область, город Павлово, улица Суворова, дом 1

### **4. Фактическое местонахождение и почтовый адрес:**

606108, Нижегородская область, город Павлово, улица Суворова, дом 1

### **5. Данные о государственной регистрации:**

- 9 декабря 1992 года Распоряжение главы администрации г. Павлово № 650
- основной государственный регистрационный номер **1025202121757**, присвоен 18 октября 2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 7 по Нижегородской области
- реестродержатель – Открытое акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр», 105062, город Москва, переулок Подсосенский, д.26, корп. 2

### **6. Основными видами деятельности Общества являются (согласно ст. 3 Устава):**

- производство и реализация автобусов, запасных частей к ним, товаров народного потребления, а также иной продукции;
- проектирование и строительство производственных, жилых и культурно-бытовых объектов;
- оказание платных услуг населению;
- торгово-закупочная и посредническая деятельность;
- операции с ценными бумагами, валютой и другими активами на финансовом рынке и рынке ценных бумаг;
- внешнеэкономическая деятельность;
- деятельность, связанная с повышенной опасностью промышленных производств (объектов) и работ, включая проектирование, изготовление, монтаж, эксплуатацию и ремонт химической аппаратуры, подъемных сооружений, котлов, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением, систем контроля, а также проведение экспертизы безопасности и подготовку кадров для указанных промышленных производств и работ;
- транспортные услуги;
- предоставление ссуд (займов) физическим и юридическим лицам;
- лечебно-оздоровительная, образовательная, спортивная, культурно-просветительная, театрально-зрелищная деятельность;
- оказание жилищно-коммунальных и бытовых услуг;
- производство и продажа тепловой и электрической энергии;
- деятельность по защите сведений, составляющих государственную тайну.

Общество вправе осуществлять все виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ, в том числе не предусмотренные Уставом Общества.

**7. Обществом были получены следующие лицензии:**

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Павловский городской Совет депутатов трудящихся*

Номер: *НЖГ 00331*

Наименование вида (видов) деятельности: *Добыча подземных вод для производственного водоснабжения предприятия*

Дата выдачи: *01.07.1999*

Дата окончания действия: *01.07.2019*

Наименование органа, выдавшего свидетельство: *Некоммерческое партнерство «ЦентрСтройПроект»*

Номер: *0089.02-2010-5252000350-П-107*

Наименование вида (видов) деятельности: *Допуск к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.*

Дата выдачи: *22.09.2011г.*

Дата окончания действия: *Без ограничения срока и территории его действия.*

*Выдано взамен ранее выданного №0089.01-2010-5252000350-П-107 от 16.07.2010г.*

Наименование органа, выдавшего свидетельство: *Некоммерческое партнерство «СтройФорум»*

Номер: *0279.02-2010-5252000350-С-160*

Наименование вида (видов) деятельности: *Допуск к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.*

Дата выдачи: *22.09.2011г.*

Дата окончания действия: *Без ограничения срока и территории его действия.*

*Выдано взамен ранее выданного №: 0279.01-2010-5252000350-С-160 от 22.09.2010*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *236*

Наименование вида (видов) деятельности: *Выполнение испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок напряжением до и выше 1000В (до 10 кВ)*

Дата выдачи: *10.11.1998*

Дата окончания действия: *13.12.2010*

*Продлено с 16.12.2010 по 16.12.2013г.*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *237*

Наименование вида (видов) деятельности: *Выполнение испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок напряжением до и выше 1000В*

Дата выдачи: *10.11.1998*

Дата окончания действия: *13.12.2010*

*Продлено с 16.12.2010 по 16.12.2013г.*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *ВП-40-002093 (ЖКНС)*

Наименование вида (видов) деятельности: *Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов*

Дата выдачи: 22.10.2009

Дата окончания действия: 22.10.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека*

Номер: 52.НЦ.12.001.Л.000072.04.07

Наименование вида (видов) деятельности: *Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний, выполнение работ с микроорганизмами 4 группы патогенности, производственные исследования*

Дата выдачи: 19.04.2007

Дата окончания действия: 19.04.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Волжско-Окского управления Ростехнадзора)*

Номер: РРС 04- 00088

Наименование вида (видов) деятельности: *Деятельность по изготовлению тросовых изделий*

Дата выдачи: 24.04.2009

Дата окончания действия: 24.04.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии*

Номер: РОСС RU.0001.515725

Наименование вида (видов) деятельности: *Аккредитация лаборатории отдела экологии в системе аккредитации аналитических лабораторий*

Дата выдачи: 04.05.2009

Дата окончания действия: 04.05.2012

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: ОП-40-002385

Наименование вида (видов) деятельности: *деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-V класса опасности*

Дата выдачи: 02.04.2010

Дата окончания действия: 02.04.2015

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: 175

Наименование вида (видов) деятельности: *разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух*

Дата выдачи: 01.02.2010

Дата окончания действия: 31.07.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: 55

Наименование вида (видов) деятельности: *Разрешение на сброс вредных (загрязняющих) веществ в окружающую среду (водные объекты)*

Дата выдачи: 29.09.2010

Дата окончания действия: 04.08.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство экологии и природных ресурсов Нижегородской области**

Номер: **52.-00.00.00.000- Р-ДЗВО-С-2008-00051/00**

Наименование вида (видов) деятельности: **Договор на право пользование поверхностным водным объектом (Водопользование)**

Дата выдачи: **01.09.2008**

Дата окончания действия: **01.09.2028**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Номер: **2812**

Наименование вида (видов) деятельности: **Разрешение на выброс загрязняющих веществ в атмосферу стационарными источниками загрязнения (для Биологических очистных сооружений)**

Дата выдачи: **15.03.2007**

Дата окончания действия: **01.03.2012**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта**

Номер: **3506**

Наименование вида (видов) деятельности: **перевозки пассажиров автомобильным транспортом**

Дата выдачи: **05.02.2003**

Дата окончания действия: **05.02.2013**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство транспорта Российской Федерации**

Номер: **МКГ 52 010012**

Наименование вида (видов) деятельности: **Осуществление коммерческих международных перевозок грузов автомобильным транспортом**

Дата выдачи: **20.04.2007**

Дата окончания действия: **20.04.2012**

#### **8. Состав Совета директоров и исполнительного органа:**

<b>№</b>	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Должность</b>
1	Одинцов Николай Борисович	Организация: ООО "УК "Группа ГАЗ", Должность: Директор Дивизиона «Автобусы»
2	Васильев Андрей Владимирович	Организация: ООО "УК «Группа ГАЗ», Должность: Управляющий директор ОАО «Павловский автобус», ООО «ПАЗ»
3	Карташева Любовь Алексеевна	Организация: ООО «УК «Группа ГАЗ» Должность: Начальник отдела корпоративных процедур
4	Лежебоко Игорь Анатольевич	Организация: ООО «УК «Группа ГАЗ», Должность: Директор Департамента
5	Жогов Дмитрий Юрьевич	Организация: ООО «УК «Группа ГАЗ» Должность: Начальник управления Дирекции по корпоративным и правовым вопросам
6	Максимов Димитрий Владимирович	Организация: ООО «Русские Автобусы - Группа ГАЗ» Должность: Директор по корпоративным и правовым вопросам
7	Полюшкевич Василий Леонидович	Организация: ООО «Русские Автобусы - Группа ГАЗ» Должность: Директор по экономике и финансам

Полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «Павловский автобус» переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГАЗ» (сокращенное наименование – ООО «УК «Группа ГАЗ») на основании Решения общего собрания акционеров ОАО «Павловский автобус» от 27 июня 2011 года, в соответствии с которым между ОАО «Павловский автобус» и ООО «УК «Группа ГАЗ» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Павловский автобус» управляющей организации – ООО «УК «Группа ГАЗ» от 01.08.2011г., б/н. Единоличный исполнительный орган ООО «УК «Группа ГАЗ» - Президент, полномочия которого осуществляет г-н Андерссон Бу Инге.

Управляющий директор ОАО «Павловский автобус» Васильев Андрей Владимирович действует на основании доверенностей № 254 от 29.01.2010г., № 82 от 25.01.2011г.

Полномочия на подписание отчетности за руководителя имеет также Директор по экономике и финансам Рябова Ирина Васильевна на основании доверенностей № 193 от 28.01.2010г., № 51 от 11.01.2011г.

Отчетность за 2010г. утверждена Годовым общим собранием акционеров (Протокол от 27.06.2011 г., б/н)

#### **9. Уставный капитал, количество и распределение акций:**

Уставный капитал - 650 680 160 рублей

количество акций - 1 567 904 шт.

По состоянию на 01.01.2012 года общее количество акционеров – 1 616, в том числе юридических лиц - 21, физических лиц - 1 595.

#### **10. Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 % голосующих акций**

Наименование: *Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» (ЗАО «ДКК»), тип счета - номинальный держатель*

Доля в уставном капитале общества: 97,9895%

#### **11. Информация о независимом аудиторе**

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "РОСЭКСПЕРТИЗА"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "РОСЭКСПЕРТИЗА"*

Место нахождения: *107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д.11*

ИНН: *7708000473*

ОГРН: *1027739273946*

Телефон: *(495) 721-3883*

Факс: *(495) 721-3894*

Адрес электронной почты: *rosexp@online.ru http://www.rosexpertiza.ru/*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов»*

Место нахождения: *101000 Россия, город Москва, Колокольников переулок 2/6*

Дополнительная информация: *Член СРОА "НП "Российская коллегия аудиторов" в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.*

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): *Росэкспертиза является полноправным членом Praxity, AISBL - международного альянса независимых бухгалтерских и аудиторских компаний, созданного в 2007 году по инициативе ключевых компаний - членов ассоциации Moores Rowland International и Mazars.*

**12. Финансовые вложения в уставные капиталы юридических лиц, учтенные на балансе**

Наименование юридического лица	УК юридического лица	Кол-во акций в штуках / стоимость долей, в рублях	Доля в УК %	Номинальная стоимость одной акции, рублей	Стоимость акций / долей по договору, рублей	Балансовая стоимость пакета акций / долей, рублей
СП "ПАЗавтотранstechцентр"	300 000\$	150 000\$	50,00%		855 302	855 302
ООО "Лесная здравница"	262 900	262 900	100,00%		262 900	262 900
ООО "Аврора"	10 000	10 000	100,00%		10 000	10 000
ООО "ПАЗ Стройсервис"	3 699 700	3 699 700	100,00%		3 699 700	3 699 700
ООО "ПАЗ"	5 000 000	5 000 000	100,00%		217 267 972	217 267 972
ОАО "ГАЗ"		1 шт.		1		2 994
ОАО "Автосельхозмаш-холдинг"		1шт.		125	125	125

**13. Дочерние и зависимые хозяйственные общества**

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Лесная здравница»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Лесная здравница»*

Место нахождения: *606130 Россия, Нижегородская обл., Павловский район, р.п. Тумботино, лесничество № 5,*

ИНН: *5252011017*

ОГРН: *1025202126322*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Аврора»*

Место нахождения: *606108 Россия, Нижегородская обл., г. Павлово, 8-е Марта 13*

ИНН: *5252014931*

ОГРН: *1045206963416*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ПАЗ Стройсервис»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ПАЗ Стройсервис»*

Место нахождения: *606108 Россия, Нижегородская обл., г. Павлово, Суворова 1*

ИНН: *5252014681*

ОГРН: *1045206962195*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Павловский автобусный завод»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ПАЗ»*

Место нахождения: *606108 Россия, Нижегородская обл., г. Павлово, Суворова 1*

ИНН: *5252015220*

ОГРН: *1045206965055*

**14. Положение на рынке ценных бумаг и причины имевших место негативных явлений**



Акции включены в состав Списка ценных бумаг Открытого акционерного общества «Фондовая биржа «Российская торговая система» (ОАО «РТС») и допущены к торгам в ОАО «РТС» без прохождения процедуры листинга.

Решением Председателя Правления ОАО «РТС» от 12.12.2011г. обыкновенные именные акции ОАО «Павловский автобус» были исключены из данного Списка (раздел «Ценные бумаги, допущенные к торгам без прохождения процедуры листинга»).

На основании Распоряжения ЗАО «ФБ ММВБ» с 08.12.2011г. акции ОАО «Павловский автобус» включены в Список ценных бумаг Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ») и допущены к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

## 2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2011 ГОД

Виды произведённой продукции за 2011 год и удельный вес в общем объёме выпускаемой продукции (%):

Автозапчасти	1,8%
Готовые детали и узлы	12,3 %
Полуфабрикаты собственного пр-ва для ООО «ПАЗ»	56,2 %
Услуги промышленного характера	29,7%

Всего за год произведено товарной продукции на 1 197 868 тыс. рублей.

### Основные средства

Общее количество технологического оборудования производственных цехов составляет 1067 ед.

Возрастной состав оборудования:

до 5 лет	3,3%
до 10 лет	2,3%
до 15 лет	7,1%
до 20 лет	21,4%
свыше 20 лет	65,9%

### ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

За 2011 год объём инвестиций составил 4991 тыс. руб.

Основные направления инвестиций, осуществлённых в 2011 году:

- на создание новых продуктов и производственных мощностей, на расширение существующих производственных мощностей 2437 тыс. руб.;
- иные затраты капитального характера 2534 тыс. руб.

### ТРУД И ЗАРПЛАТА

Среднесписочная численность работающих по категориям за 2011 год:

Категории	чел. Среднесписочная численность
Всего персонала	1397
В том числе:	
ППП	1397
Из них:	
Производственные рабочие	489
Вспомогательные рабочие	533

Руководители	103
Специалисты	270
Служащие	2

Среднемесячная зарплата списочного состава по заводу за 2011 год составила **18 657,3 руб.**

Рост среднемесячной зарплаты по сравнению с 2010 годом составил **33.1%**.

По итогам 2011 года предприятие работает в режиме своевременной выплаты заработной платы работающим.

## ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

В 2011г. проведены следующие природоохранные мероприятия:

- 1) Открыт проект по «Внедрению интегрированной системы менеджмента экологической, промышленной безопасности и сохранения здоровья» в соответствии с международными стандартами ISO 14001 и OHSAS 18001.
- 2) Проведена работа по аттестации рабочих мест по условиям труда собственными силами. Аттестовано - 175 р./м.
- 3) Разработан проект предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу от биологических очистных сооружений ОАО «ПА», и проведена санэпидэкспертиза данного проекта.
- 4) Получена следующая разрешительная документация для осуществления производственно-хозяйственной деятельности предприятия:
  - разрешение на сброс загрязняющих веществ,
  - утверждение нормативов образования отходов производства и потребления и лимитов на их размещение,
  - получена информация о состоянии окружающей среды в районе предприятия.
- 5) Выполнены работы по определению химического состава отходов производства.
- 6) Выполнены работы по «Определению антигена вируса гепатита из окружающей среды».

## 3.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### 3.1 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в ОАО «Павловский автобус» осуществляется в соответствии с Федеральным Законом России от 21.11.96 г. №129-ФЗ № «О бухгалтерском учете», а также с нормативными актами органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Исходя из допущения последовательности применения Учетной политики<sup>1</sup> на 2011 год, установлена следующая совокупность способов ведения бухгалтерского учета и оценки отдельных видов имущества и обязательств:

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на балансовом счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основного средства складывается из суммы фактических расходов Предприятия на его приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

<sup>1</sup> П. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Первоначальная стоимость основных средств при их изготовлении Предприятием определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств. Учет объектов, переведенных из состава готовой продукции в состав объектов основных средств, ведется по себестоимости готовой продукции с учетом дополнительных расходов, связанных с доведением их до состояния, пригодного к использованию.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисленная амортизация по объектам основных средств отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту основных средств в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

#### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Предприятия на балансовом счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление.

Учет нематериальных активов ведется на Предприятии по видам нематериальных активов в разрезе каждого инвентарного объекта.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом по каждому инвентарному объекту в течение всего срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

#### **МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Материалы, товары и готовая продукция (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Предприятия по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

##### Учет материалов

Материалы Предприятия учитываются на счете 10 «Материалы» по учетным ценам с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для целей оценки материалов при их выбытии используется средняя стоимость, рассчитываемая на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру материалов.

При удельном весе ТЗР не более 10% к учетной стоимости материалов, их сумма списывается полностью на себестоимость товарного выпуска отчетного периода, в котором было произведено списание и на увеличение стоимости проданных материалов.

Отходы собственного производства учитываются обособленно на основании первичных документов по наименованию и количеству. Стоимость отходов определяется Предприятием по цене возможного использования.

Излишки материалов, выявленные в ходе инвентаризации, отражаются в бухгалтерском учете по рыночной стоимости.

#### Готовая продукция

Оприходование готовой продукции на склад из производства отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» по учетной цене в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. В качестве учетной цены используется нормативно-производственная себестоимость.

Отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от ее учетной цены по каждому виду готовой продукции отражаются записью по дебету счета 43 «Готовая продукция», субсчет «Отклонения в стоимости готовой продукции» и кредиту счета учета затрат.

Выбытие готовой продукции (реализация, списание в производство, прочее выбытие) отражается по дебету соответствующего счета бухгалтерского учета и кредиту счета 43 «Готовая продукция». Стоимостью готовой продукции при ее выбытии со склада является средняя цена, рассчитанная на основе учетных цен, по которым готовая продукция была оприходована на склад.

### **ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖУ ТОВАРОВ (РАБОТ, УСЛУГ)**

Учет затрат Предприятия на основное производство осуществляется на балансовом счете 20 «Основное производство». По дебету счета 20 «Основное производство» в течение отчетного месяца собираются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств, и прочие косвенные расходы, в т.ч. связанные с управлением и обслуживанием основного производства.

В основном производстве применяется нормативный метод учета затрат.

Учет затрат подразделений вспомогательного производства производится на балансовых счетах 23 «Вспомогательные производства» по фактически осуществленным расходам в разрезе заказов. Оценка остатков НЗП вспомогательного производства на конец месяца осуществляется позаказным методом.

Общехозяйственные расходы в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Реализация продукции» и полностью относятся в себестоимость реализованных продукции (работ, услуг), закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

Исчисление фактической производственной себестоимости продукции основного производства осуществляется путем прибавления к нормативной стоимости или вычитания из нее выявленных за отчетный период отклонений от норм и изменений норм.

При позаказном методе объектом учета и калькулирования является отдельный производственный заказ.

Оценка остатков незавершенного производства производится в цехах основного производства производится по прямым статьям затрат и определяется расчетно-балансовым методом в нормативных затратах. Оценка остатков незавершенного производства в цехах вспомогательного производства производится по фактическим затратам по прямым статьям затрат и определяется по каждому заказу.

## **ЗАТРАТЫ НА ПРОДАЖУ**

Затраты на продажу ежемесячно полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Балансовый счет 44 «Расходы на продажу» остатка на конец месяца не имеет.

## **УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

К финансовым вложениям относятся объекты в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Предприятия на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Аналитический учет финансовых вложений обеспечивает получение информации по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Предприятие, организациям-заемщикам и т.п.).

## **ЗАТРАТЫ ПО ЗАЕМНЫМ СРЕДСТВАМ**

Учет затрат по заемным средствам производится в соответствии с ПБУ 15/01. Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

## **РЕЗЕРВЫ**

### **1. РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ (МПЗ)**

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) создается ежеквартально по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ.

Резерв создается по следующим видам МПЗ: сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части и другие материальные ресурсы. Методика создания резерва устанавливается локальным нормативным актом (распорядительным документом).

Для учета резерва под снижение стоимости МПЗ используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» с субсчетами. Аналитический учет ведется по каждой группе МПЗ, по которой будет создаваться резерв.

По мере отпуска в производство, реализации и ином выбытии МПЗ, зарезервированная по ним сумма восстанавливается. В учете делается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Формирование суммы резерва за отчетный период отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

- восстановление суммы остатка начисленного резерва под снижение стоимости МПЗ, сформированного в предыдущем периоде;
- начисление резерва под снижение стоимости МПЗ.

Расчет резерва оформляется документально справкой-расчетом. Решение отражения резерва в учете оформляется приказом по Предприятию.

## 2. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Предприятие создает ежеквартально резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Предприятия. Сомнительная задолженность включается в сумму резерва с учетом суммы НДС.

Учет создания и расходования резерва по сомнительным долгам осуществляется с использованием счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Аналитический учет сумм, учтенных на счете, осуществляется в разрезе контрагентов.

В зависимости от срока, прошедшего от даты предполагаемого погашения дебиторской задолженности, установленного договором (в зависимости от срока просрочки платежа), устанавливаются следующие нормы для резервирования:

Сомнительные долги с просрочкой платежа до 90 дней	-0%
Сомнительные долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней	- 30%
Сомнительные долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней	- 75%
Сомнительные долги с просрочкой платежа свыше 365 дней	- 100%

Ежеквартально проводится изменение суммы резерва, с учетом результатов инвентаризации дебиторской задолженности на конец каждого отчетного периода (квартала) следующим образом:

-восстановление суммы остатка начисленного резерва по сомнительным долгам, сформированного в предыдущем периоде;

- начисление резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам отражается в составе прочих расходов.

При списании дебиторской задолженности: задолженность списывается за счет уменьшения резерва, не покрытая резервом сумма списывается на прочие расходы. С момента списания с баланса сомнительная дебиторская задолженность учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## 3. РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется ежемесячно по каждому сотруднику в разрезе каждого подразделения. Для учета резерва используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся к прочим расходам.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется ежемесячно на последнюю дату месяца как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику с учетом фактически отработанного времени на среднюю заработную плату каждого работника, определенной на основании ст.139 Трудового Кодекса РФ и Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 г. № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Формирование суммы резерва за период отражается в бухгалтерском учете следующим образом:



- восстановление суммы начисленного резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков, сформированного в предыдущем периоде;
- начисление резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков.

Резервы, созданные в течение 2011 г. в соответствии с порядком, закрепленном в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2011 г. отражаются в бухгалтерской отчетности (ф.2 «Отчет о прибылях и убытках») «свернуто» в составе прочих расходов (начисленные суммы показаны за вычетом восстановленных).

#### **4. РЕЗЕРВ ПОД ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАБОТЫ ЗА ГОД**

Резерв начисляется на основании решения (приказа/распоряжения) о формировании такого резерва. Расходы на формирование резерва относятся на прочие доходы и расходы.

#### **УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

Активы и обязательства Предприятия, выраженные в иностранной валюте, оцениваются согласно установленным законодательством РФ о бухгалтерском учете правилам.

#### **УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПЕРСОНАЛОМ**

Все выплаты работникам Предприятия, связанные с выполнением обязанностей, установленных трудовыми договорами и (или) коллективными договорами, признаются в бухгалтерском учете организации в качестве обязательства (начисленного расхода).

#### **УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОДОТЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ**

Основанием для выдачи денежных средств под отчет на командировочные расходы является приказ руководителя Предприятия, на административно-хозяйственные и операционные расходы - служебная записка, подписанная уполномоченным лицом Предприятия.

#### **ДОХОДЫ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Доходы, полученные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на балансовом счете 98 «Доходы будущих периодов».

Впоследствии сумма доходов будущих периодов включается в состав доходов от обычных видов деятельности или в состав прочих доходов.

Расходы будущих периодов (счет 97 «Расходы будущих периодов») списываются на счета учета затрат по мере признания в учете доходов, в связи с которыми они были осуществлены, либо равномерно в течение срока действия соответствующего документа (договора, сертификата, векселя).

#### **УЧЕТ ФОРМИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг).

Финансовым результатом деятельности Предприятия является обобщающий показатель финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

## **УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, Предприятие ведет обособленный учет возникающих разниц.

Информация о постоянных разницах формируется ежемесячно в аналитических регистрах.

Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются в бухгалтерском учете на счете 99 «Прибыли и убытки», субсчет «Постоянное налоговое обязательство» («Постоянный налоговый актив») в корреспонденции с соответствующим субсчетом счета 68.

Информация о сумме текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов (обязательств) формируется на соответствующем субсчете к счету 68. По окончании отчетного периода для целей исчисления налога на прибыль сформированная сумма текущего налога на прибыль организаций переносится на субсчет «Налог на прибыль (расчеты с бюджетом)» счета 68, где разбивается на соответствующие бюджеты-получатели налога на прибыль.

При расчете величины постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств применяется сальдовый метод учета временных и постоянных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности (ф.1 «Бухгалтерский баланс») сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

## **ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу. Инвентаризацию основных средств Предприятие проводит не реже одного раза в три года.

Порядок проведения инвентаризации определяется распоряжением руководителя Предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Для проведения инвентаризации на Предприятии создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Персональный состав постоянно действующих и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Предприятия распорядительным документом (распоряжение, приказ).

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

- излишек имущества приходится по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и зачисляется на прочие доходы;
- недостача имущества и его порча в пределах норм естественной убыли относятся на издержки производства или обращения (расходы), сверх норм - за счет виновных лиц. Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи имущества и его порчи списываются на прочие расходы.



## ПРОЧЕЕ

При оценке событий после отчетной даты и последствий условных фактов, а также при формировании других показателей для бухгалтерской отчетности, не существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных, составляет менее 5%.

### 3.2 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенных изменений способов ведения учета, которые могли бы повлечь за собой изменения в оценке имущества и результатов деятельности общества, в учетной политике на 2011 год, по сравнению с 2010 годом, не производилось.

## 4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

### 4.1 Сведения о существенных изменениях в составе имущества общества, произошедших после даты окончания последнего завершенного года.

В целях сопоставимости показателей статей баланса по состоянию на 31.12.2009, 31.12.2010, 31.12. 2011 г.г. были внесены следующие корректировки статей баланса за 2011 год:

- По состоянию на 31.12.2009 г. в состав **прочих внеоборотных активов** включена дебиторская задолженность по выданным авансам на капитальные вложения в сумме 57 769 тыс. руб. и соответственно эта же сумма исключена из состава дебиторской задолженности раздела II бух. баланса, а также включена сумма незавершенного строительства в размере 466 177 тыс. рублей.
- По состоянию на 31.12.2010 года в состав **прочих внеоборотных активов** включена дебиторская задолженность по выданным авансам на капитальные вложения в сумме 203 тыс. руб. и соответственно эта же сумма исключена из состава дебиторской задолженности раздела II бух. баланса
- В статью **дебиторская задолженность** раздела II бух. баланса включена как краткосрочная, так и долгосрочная дебиторская задолженность. В бухгалтерском балансе за 2010 год эти показатели были отражены развернуто.

### 4.2 Изменения структуры баланса.

По состоянию на 31 декабря 2011г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

#### Изменения статей актива баланса

тыс. руб.				
АКТИВ	код	факт на начало отчетного периода	факт на конец отчетного периода	изменения за отчетный период
1	2	4	5	6
1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4	4	0
Основные средства	1130	452 206	429 910	- 22 296
Доходные вложения в материальные ценности	1140	13 556	9 838	- 3 718

Долгосрочные финансовые вложения	1150	222 889	222 099	- 790
Отложенные налоговые активы	1160	2 589	2 353	- 236
Прочие внеоборотные активы	1170	330 968	318 041	-12 927
<b>ИТОГО по разделу 1</b>	<b>1100</b>	<b>1 022 212</b>	<b>982 245</b>	<b>-39 967</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	58 272	60 707	+ 2 435
НДС по приобретенным ценностям	1220	1 731	786	- 945
Дебиторская задолженность	1230	131 913	203 127	+ 71 214
Краткосрочные финансовые вложения	1240	0	1 004	+ 1 004
Денежные средства	1250	1 696	1 178	- 518
Прочие оборотные активы	1260	219	282	+ 63
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>193 831</b>	<b>267 084</b>	<b>+ 73 253</b>
<b>ИТОГО АКТИВ (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>1 216 043</b>	<b>1 249 329</b>	<b>+ 33 286</b>

#### Изменение статей пассива баланса

тыс. руб.				
ПАССИВ	Код	факт на начало отчетного периода	факт на конец отчетного периода	изменение за отчетный период
1	2	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	1310	650 680	650 680	0
Добавочный капитал	1350	64 005	63 730	- 275
Резервный капитал	1360	21 022	21 529	+ 507
Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток	1370	226 357	231 815	+ 5 458
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>962 064</b>	<b>967 754</b>	<b>+ 5 690</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Займы и кредиты	1410	6 670	0	- 6 670
Кредиторская задолженность	1450	5 571	5 571	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0

<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>12 241</b>	<b>5 571</b>	<b>- 6 670</b>
<b>V.</b>				
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Займы и кредиты	1510	520	7 216	+ 6 696
Кредиторская задолженность	1520	215 166	225 122	+ 9 956
Доходы будущих периодов	1530	595	446	-149
Резерв предстоящих расходов	1540	25 401	43 220	+ 17 819
Прочие краткосрочные обязательства	1550	56	0	- 56
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>241 738</b>	<b>276 004</b>	<b>+ 34 266</b>
<b>ИТОГО ПАССИВ (сумма строк 1300+1400+1500)</b>	<b>1700</b>	<b>1 216 043</b>	<b>1 249 329</b>	<b>+ 33 286</b>

#### 4.3. АНАЛИЗ СТАТЕЙ БАЛАНСА

##### НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

По состоянию на 31 декабря 2011 года в составе прочих внеоборотных активов (по строке 1171 бухгалтерского баланса) числятся 8 объектов незавершенных капитальных вложений общей стоимостью 268 390 тыс. руб., из них выставлено на продажу 3 объекта общей стоимостью 222 801 тыс.руб, работы ведутся на 2 объектах общей стоимостью 7 418 тыс.руб., по остальным объектам проводится комиссионная оценка на предмет дальнейшего использования.

##### НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ В ПОЛЬЗОВАНИЕ

Движение и состав нематериальных активов, полученных в пользование, а именно компьютерных программ, на которые Общество не имеет исключительного авторского права, в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.				
Наименование РБУ	Стоимость на 01.01.11	Поступило	Списано	Остаток на 31.12.11
1	2	3	4	5
СИСОФТ Програмное обеспечение	1 016	0	145	870
КОРПОРАЦИЯ Ф1 антивирус Dr.Web (ОГМ)	68	210	126	153
ПФ "СКБ КОНТУР" Лицензия на право использования СКЗИ	7	11	9	9
НПП ГАММА право на использование программного продукта	4	0	4	0
БОСС КАДРОВЫЕ СИСТЕМЫ Обновления ПС RP Server	0	281	128	153
СОФТЛАЙН ТРЕЙД Права на программы для ЭВМ	0	439	220	219
Итого	1 095	941	632	1 404

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2011 года имела следующую структуру:

в тыс. руб.

Дебиторская задолженность	По состоянию на 01.01.2011 г.		По состоянию на 31.12.2011 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
<b>Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:</b>	<b>108 472</b>		<b>178 195</b>	
ООО «Русские автобусы МАРКО» д. Малые Вяземы	59 592		60 634	
ООО «Русские автобусы - Группа ГАЗ» г. Москва	18 378		22 494	
Единый поставщик, г. Павлово	8 415		2 487	
ООО «Ликийский Автобусный з-д», г.Ликино-Дулево	5 352		7 830	
ПазСтройсервис г. Павлово	3 795		4 696	
ООО «КАВЗ»,г.Курган	1 623		515	
АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД "УРАЛ" :: МИАСС	1 024		2 013	
ПАВЛОВСКИЙ АВТОБУСНЫЙ ЗАВОД :: ПАВЛОВО	1 068		42 831	
ТЗК ГАЗ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	6 745		26 841	
<b>Авансы выданные, в том числе:</b>	<b>21 261</b>		<b>10 860</b>	
ООО «ПазСтройсервис» г. Павлово	10 116		4 727	
«НТЭК»г. Н.Новгород	5 705		442	
Нижегородблгаз, г.Павлово	970		753	
ООО «Геолан» г. Москва	800		0	
СОЭЗ-ЛГМ-АЛЮМИНИЙ	0		1 219	
ЧЕТРА - КОМПЛЕКТУЮЩИЕ И ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ :: ЧЕБОКСАРЫ	0		863	
АМАДА :: МОСКВА	0		304	
ВЕБЕР КОМЕХАНИКС :: МОСКВА	0		49	
ГОГАЗ РАДУЖНЫЙ :: ВЛАДИМИР	0		270	

ЗАВОД ШТАМПОВ И ПРЕСС-ФОРМ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	191		52	
КОМ ТЕЛ :: МОСКВА	0		253	
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ САКСЭС СТ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		46	
ВЕКТОР :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		18	
КРИСМАС+ :: САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	0		13	
НИЖЕГОРОДТЕХЦЕНТР :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		28	
НПО СПЕЦСТАЛЬ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		26	
ПРОФГРУППИНЖИНИРИНГ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		160	
САНТЕХПЛАСТ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	38		10	
СИМС - 2 :: МОСКВА	0		25	
ТЕХНОПАРК-ВНЕДРЕНИЕ :: ЕКАТЕРИНБУРГ	0		160	
ФИРМА ОЗОН :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		46	
АТМОСФЕРА :: САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	0		40	
ГОСЗЕМКАДАСТРСЪЕМКА-ВИСХАГИ :: МОСКВА	0		61	
ИКСИР :: МОСКВА	0		125	
КОЛЛИЕРЗ ИНТЕРНЕШНЛ :: МОСКВА	0		165	
ЛУКОЙЛ-ИНТЕР-КАРД :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	321		274	
НИКО ТУР :: МОСКВА	0		30	
ПЕЧАТЬ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	48		35	
РЖД :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	207		120	
ПРАКТИК :: ЯСЕНЦЫ	0		6	
НИЖЕГОРОДСКИЙ ЦСМ :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		3	
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ, КАДАСТРА И КАРТОГРАФИИ ПО НИЖЕГОРОД. ОБЛ.г. ПАВЛОВО	0		15	
Прочие дебиторы, в том числе:	1 478	702	13 472	600
Задолженность перед персоналом по оплате труда	1		15	
Задолженность перед внебюджетными фондами	0		8	
Задолженность перед бюджетом	881		-	

Расчеты с подотчетными лицами	83		52	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0		170	
Прочие расчеты с дебиторами, в том числе:	513		13 227	
ПРИВОЛЖСКОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ РОССИЙСКОГО ФОНДА ФЕДЕРАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА :: НИЖНИЙ НОВГОРОД	325		-	
АКБ «Российский капитал»	-	600	-	600
НИЖЕГОРОДСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ: НИЖНИЙ НОВГОРОД	0		12 105	
Итого:	131 211	702	202 527	600

Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2011 г. составила 4 523 тыс. руб.

По аффилированным лицам резерв по сомнительным долгам в 2011 г не создавался.

#### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2011 г. приведена ниже:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	По состоянию на 01.01.2011 г.		По состоянию на 31.12.2011 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	111 474		158 807	
ОАО «Голицынский автобусный завод» г. Одинцово	44 866		44 866	
ООО «Павловский автобусный завод» Павлово	11 522		49 473	
ООО «УК «Группа Газ»	8 455		4 317	
Нижегородская сбытовая компания, г.Н.Новгород	3 534		5 879	
ООО «ТЗК ГАЗ» Н.Новгород	2 707		5 135	
ООО «Финансово-расчетный центр»	32		37	
ООО «Автокомпоненты – Группа ГАЗ»	1 028		7 900	
Торговый Центр АВТО Павлово	559		2 513	
Магнитогорский Металлургический Комбинат Магнитогорск	0		2 211	
Коммерческие автомобили Группа ГАЗ - Нижний Новгород	1 218		1 218	

Сосновскагропромтехника п.Сосновское	2 579		10 863	
Автокомпоненты – Группа ГАЗ Нижний Новгород	1 028		7 900	
АвтодетальНижний Новгород	0		983	
ГАЗИНФОСОФТ-Т Москва	3 303		1 731	
ДОРa Нижний Новгород	0		1 360	
НПО Мехинструмент Павлово	940		1 111	
НПП СИМПЛЕКС Нижний Новгород	103		708	
Павловнефтепродукт Павлово	1 897		1 096	
Производственная компания ЭКОХИМ Тольятти	870		1 055	
Промснабкомплект Кинешма	1 169		1 921	
СП ДЕКСТЕР - РУС ТОЛЬЯТТИ	653		803	
<b>Векселя к уплате:</b>	<b>52 000</b>		-	
ООО «Русские Автобусы – Группа ГАЗ» Москва	52 000		0	
<b>Задолженность перед персоналом организации</b>	<b>17 953</b>		<b>17 968</b>	
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>6 424</b>		<b>10 778</b>	
<b>Задолженность перед бюджетом</b>	<b>27 410</b>		<b>34 972</b>	
<b>Авансы полученные</b>	<b>1 227</b>		<b>1820</b>	
<b>Прочие кредиторы:</b>	<b>2 452</b>	<b>5 571</b>	<b>778</b>	<b>5 571</b>
Вольво Бас Корпорейшен	-	5 571	-	5 571
<b>Итого</b>	<b>215 166</b>	<b>5 571</b>	<b>225123</b>	<b>5 571</b>

#### ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2011г. имела следующую структуру:

Виды взносов	тыс. руб.	
	Задолженность на 01.01.2011 г.	Задолженность на 31.12.2011 г.
Страховые взносы, в т.ч.	6 424	10 778
фонд социального страхования	265	889
пенсионный фонд (страховая и накопительная части)	5 258	7 976
фонд обязательного медицинского страхования	815	1 565
фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	86	348

#### ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2011 г. имела следующую структуру:



Наименование налога (сбора)	тыс.руб	
	Задолженность на 01.01.2011 г.	Задолженность на 31.12.2011г.
Налог на прибыль (доход)	0	548
Налог на добавленную стоимость	21 562	28 248
Налог на доходы физических лиц	2 261	2 822
Налог на имущество	2 317	1 430
Транспортный налог	157	91
Прочие:	1 113	1 833
<b>Итого задолженность перед бюджетом</b>	<b>27 410</b>	<b>34 972</b>

Просроченной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2011г. нет.

#### ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА / ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
ОНО	5 818	5 384
ОНА	8 407	7 737
<b>Свернутое сальдо ОНА/ОНО (ф.1 стр.1160)</b>	<b>2 589</b>	<b>2 353</b>

#### ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2011г. включали:

	в тыс. руб.			
	По состоянию на 01.01.2011 г.		По состоянию на 31.12.2011 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
<b>Кредиты банков</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Полученные займы</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>7 216</b>	<b>0</b>
ООО «Русские автобусы – Группа ГАЗ»	520	0	0	0
ЗАО «ГАЗ-Резерв» г. Н. Новгород - сумма основного долга	0	6 246	6 246	0
- проценты	0	424	970	0
<b>Итого заемные средства</b>	<b>520</b>	<b>6 670</b>	<b>7 216</b>	<b>0</b>

Сумма уплаченных процентов в 2011г. по заемным средствам составила – 0 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2011г. по заемным средствам составила 546 тыс. руб., в том числе:

- отнесено на прочие расходы – 546 тыс. руб.



Поручительства и обязательства выданные на 31.12.11 г.

в тыс. руб.

Заемщик	Банк-кредитор	№ кредитного договора	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Сумма поручительства по договору
ОАО "Автодизель"	АК Сберегательный банк РФ (ОАО), ЗАО	б/н	31.07.2009 г.	30.07.2014 г.	48 805,00
ОАО "Автодизель"	"Райффайзенбанк", АКБ "Абсолют Банк" (ЗАО), Банк ВТБ (ОАО),	б/н			47 847,64
ОАО "ГАЗ"	"Газпромбанк" (ОАО), ЗАО	б/н			192 348,09
ОАО "ГАЗ"	"Королевский банк Шотландии", ЗАО	б/н			174 050,31
ООО "Грузовые автомобили-Группа ГАЗ"	"Кредит Европа Банк", ЗАО	б/н			14 596,39
ОАО "Автомобильный завод "Урал"	"Юникредит Банк", КАБ "Банк Сосьете Женераль Восток" (ЗАО), КБ "Гаранти Банк - Москва" (ЗАО), ООО	б/н			32 278,88
ОАО "ЯЗДА"	"Барклайс Банк", ОАО "Альфа-банк",	б/н			11 324,62
ООО "Автозавод "ГАЗ"	ОАО "Банк Уралсиб", ОАО КБ "Петрокоммерц",	б/н			382 643,41
ООО «ПАЗ»	"Эйч-Эс-Би-Си Банк (РР)" (ООО).	б/н			20 977,82
ООО "Русские Автобусы-Группа ГАЗ"		б/н			32 340,07
SCUTELLARIA TRADING LIMITED	ВТБ Капитал Плс	б/н	22.12.2011 г.	До полного исполнения обязательств	418 000,00
<b>Всего руб:</b>					<b>1 375 212,23</b>

**РЕЗЕРВЫ**

В 2011 г. Общество создавало следующие резервы:

Наименование резервов	Остаток на 01.01.11	Начислено	Использован о (восстановлен о)	Остаток на 31.12.11
Резерв на оплату отпусков	10 795	174 500	171 219	14 077
резерв под вознаграждения по итогам работы за год	14 606	174 753	160 216	29 143
Резерв по сомнительным долгам	3 098	15 001	13 576	4 523
Резерв под снижение стоимости МПЗ	6 634	24 241	25 366	5 509

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	в тыс.руб.
			Валовая прибыль
Автобусы	-	-	-
Запчасти	175 691	203 158	-27 467
Полуфабрикаты	673 151	450 867	222 284
Услуги	388 950	335 711	53 239
<b>Итого</b>	<b>1 237 792</b>	<b>989 736</b>	<b>248 056</b>

Стоимость услуг по управлению текущей деятельностью общества по договору с ООО «УК «Группа ГАЗ» составила в 2011 году 9 909 тыс. руб. в том числе НДС.

### ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов и расходов приведена в нижеследующей таблице:

Наименование статей	в тыс.руб.	
	Доходы за 2011г.	Расходы за 2011г.
<b>Прочие доходы и расходы, в том числе:</b>	<b>114 993</b>	<b>173 157</b>
От реализации объектов незавершенного строительства	734	720
От реализации ОС	808	294
От реализации отходов	17 728	22 728
От реализации ТМЦ	44 680	43 364
По операциям с векселями	43 090	43 090
Списание кредиторской/дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	586	120
Доходы от реализации металлолома	4 519	0
Прибыль/убытки прошлых лет,признанные в отчетном году	63	2 089
От ликвидации ОС	899	342
Затраты по содержанию социальной сферы	2	10 623
Денежные выплаты по коллективному договору	0	778
Доходы/убытки выявленные в результате инвентаризации	11	0
Доходы (приход на склад похищ. ТМЦ)	249	0
По договору переуступки долга	456	456
Резерв по сомнительным долгам	0	2 422
Резерв по МПЗ	114	0
Резерв на оплату отпусков	0	3 282
Резерв под фонд мотивации	0	14 537

От ликвидации НКВ	0	5 043
Стажировка выпускников	471	426
Прочие доходы и расходы	298	8 116
Услуги банка	0	822
Налог на имущество	0	8 927
Списание ТМЦ согласно актов	0	1 111
По возмещению причинённого ущерба/ убытка	68	720
Согласно акта проверки налоговой инспекции	0	685
Расходы по договорам безвозмездного пользования	0	303
Компенсационные выплаты по соглашению сторон	0	2 159
Финансирование	217	0

В течение 2011 года проценты к получению составили 4 тыс. руб., проценты к уплате, отнесенные на прочие расходы составили 546 тыс. руб.

#### РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Павловский автобус» за 2011 год получена чистая прибыль в размере 5 690 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию, то есть прибыль, причитающуюся акционерам – владельцам обыкновенных акций, составила 3руб. 60 коп./шт.

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решения о прекращении отдельных видов деятельности с 01.01.11 по 31.12.11 г. не принимались. Существенных событий после отчетной даты у Общества не происходило.

#### 7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА И ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Павловский автобус» производит операции с обществами, которые по отношению к нему являются связанными сторонами.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых, организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказать влияние.»

К операциям со связанными сторонами относятся операции:  
приобретение и продажа товаров, работ, услуг;  
приобретение и продажа основных средств и других активов;  
аренда имущества и предоставление имущества в аренду;  
финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций;  
предоставление и получение гарантий и залогов.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.11 г. и объем основных операций приведен ниже в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Продажа товаров, работ, услуг (втч НДС)	Приобр етение товаров , работ услуг	Выдано займов	Вознаг ражде ния	Деб. зад-ть	Кред. зад-ть
	Юридические лица						
1.	Consultrend Enterprises Limited/ Консултренд Инерпрайзис Лимитед	0	0	0	0	0	0
2.	ОАО «Русские машины»	0	0	0	0	0	0
3.	ОАО «ГАЗ»	0	461	0	0	0	171
4.	ООО "Управляющая компания "Группа ГАЗ"	0	16 938	0	0	0	4 317
5.	Закрытое акционерное общество с иностранными инвестициями "Волна"	0	0	0	0	0	0
6.	ООО "Завод штампов и пресс-форм"	0	935	0	0	52	0
7.	ООО "Административный комплекс"	0	0	0	0	0	0
8.	ООО "Автозаводские энергетические сети"	0	0	0	0	0	0
9.	ООО "Автомобильный завод "ГАЗ"	0	0	0	0	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью "РПАС"	0	0	0	0	0	0
11.	ООО «Коммерческие автомобили – Группа ГАЗ» (до переименования - ООО "ТД "Русские машины")	250	0	0	0	3	1 219
12.	ООО "КАВЗ"	5 527	0	0	0	515	0
13.	ОАО "Автодизель" (Ярославский моторный завод)	0	0	0	0	0	0
14.	ОАО "Канашский автоагрегатный завод" (ОАО «КААЗ»)	242	0	0	0	0	0
15.	ОАО "Павловский автобус"	0	0	0	0	0	0
16.	ОАО "Ярославский завод дизельной аппаратуры" (ОАО «ЯЗДА»)	0	0	0	0	0	0
17.	ООО "Ликийский автобус"	0	1	0	0	0	0
18.	ОАО «Голицынский автобусный завод» (ОАО «ГОЛАЗ»)	0	0	0	0	62	44 866

19	ОАО «Саранский завод автосамосвалов» (ОАО «САЗ»)	0	0	0	0	0	0
20	ОАО «Ярославский завод топливной аппаратуры» (ОАО «ЯЗТА»)	0	0	0	0	0	0
21	ООО «ГАЗ-финанс»	0	0	0	0	0	0
22	ООО «Силовые агрегаты – Группа ГАЗ» (до переименования – ООО «ТД «Двигатели»)	0	0	0	0	0	0
23	ОАО «ЭнСер» (прежнее наименование - ОАО «Автомобильный завод «УРАЛ»)	12 743	0	0	0	2 013	0
24	ЗАО «Челябинские строительно-дорожные машины»	0	0	0	0	0	0
25	ОАО «Брянский арсенал»	0	0	0	0	2	0
26	ОАО «Тверской экскаватор»	125	0	0	0	13	0
27	ООО «Русские Автобусы – Группа ГАЗ» (ранее - ООО «Центральный торговый дом «Русские автобусы»)	31 522	4	0	0	22 439	1
28	ООО «Спецтехника – Группа ГАЗ» (прежнее наименование – ООО «ТД «СтройДорМаш»)	0	0	0	0	0	0
29	GAZ International Limited (Private company limited by shares)/ГАЗ Интернэшнл Лимитед (частная акционерная компания с ограниченной ответственностью)	0	0	0	0	0	0
30	ООО «Нижегородские моторы»	0	0	0	0	0	0
31	ООО «Консалтинговый центр «Группа ГАЗ»	0	1 551	0	0	0	16
32	ООО «Объединенный инженерный центр»	0	0	0	0	0	0
33	ООО «Малышевские гивы»	0	0	0	0	0	0
34	ЗАО «ГАЗ-резерв»	0	0	0	0	0	7 216
35	ЗАО «Автострой»	0	0	0	0	0	0
36	ООО «Литейное производство»	0	0	0	0	0	0
37	ООО «Кузнечное производство»	0	0	0	0	0	0
38	ООО «Цветное литье»	0	0	0	0	0	0
39	ООО «Инструментальное производство»	0	0	0	0	0	0
40	ООО «МАКСУС РУС» (до переименования – ООО «ПЛА»)	0	0	0	0	0	0

41	ОАО «Ульяновский моторный завод»	0	0	0	0	0	0
42	ООО «Сервисный центр»	0	2 281	0	0	0	39
43	ООО «Легковые автомобили – Группа ГАЗ»	0	0	0	0	0	0
44	ОАО «Заволжский завод гусеничных тягачей»	216	0	0	0	0	0
45	ООО «Торгово-закупочная компания ГАЗ»	125 030	65 709	0	0	27 184	5 155
46	ООО «Павловский автобусный завод»	1 318 406	258 479	0	0	42 715	49 477
47	ООО «Ликийский автобусный завод»	30 092	0	0	0	7 830	0
48	ООО «Торговый дом «Дизель-МТС»	0	0	0	0	0	0
49	ООО «Грузовые автомобили – Группа ГАЗ» (прежнее наименование – ООО «ТД «УРАЛавто»)	0	0	0	0	0	0
50	ООО «Торговый дом «РПА – Грузовые автомобили»	0	0	0	0	0	0
51	ООО «Социальный комплекс»	0	0	0	0	0	0
52	ООО «Рapid+»	0	0	0	0	0	0
53	ООО «РУССКИЕ АВТОБУСЫ МАРКО»	3 090	0	0	0	60 634	0
54	ООО «МАГНА-ГАЗ джойнт супплайинг организэйшн»	0	0	0	0	0	0
55	GAZ U.S., INC./ГАЗ Ю.С ИНК	0	0	0	0	0	0
56	ЗАО «Автомобильная компания «ГАЗ»	0	0	0	0	0	0
57	ООО «Вика лтд»	0	0	0	0	0	0
58	ООО «Лесная здравница»	253	5 066	0	0	0	499
59	ООО «ПАЗ Стройсервис»	1 045	7 984	0	0	9 423	0
60	ООО «Аврора»	0	0	0	0	0	0
61	ООО «ВКМ-Сервис»	0	0	0	0	0	0
62	Совместное узбеко-российское предприятие «ПАЗавтотранстехцентр»	0	0	0	0	0	0
63	ООО «Ремстрой»	0	0	0	0	0	0
64	ООО «ТехСервисКААЗ»	0	0	0	0	0	0
65	ООО «Экскаваторный завод «Ковровец»	0	0	0	0	0	0
66	ЗАО «Торговый центр «ЯЗТА»	0	0	0	0	0	0
67	ЗАО "ЯЗТА Конверсия"	0	0	0	0	0	0
68	ООО "Украино-российская фирма "Топаз-Юг"	0	0	0	0	0	0
69	ООО "Топливная аппаратура - Центр"	0	0	0	0	0	0
70	ООО "Информационное агентство "ДАТА"	0	0	0	0	0	0

71	ООО «РКТМ – Групп»	0	0	0	0	0	0
72	ООО "Исток-ЯЗДА"	0	0	0	0	0	0
73	ООО «Управляющая производственно-торговая компания «Топливоподающие системы» (ранее - ООО "ТД "Ярославская аппаратура")	0	0	0	0	0	0
74	ООО "Сервис"	0	0	0	0	0	0
75	ЗАО "Топливоподающие системы"	0	0	0	0	0	0
76	ООО «Научно- исследовательский институт транспортного машиностроения» (ООО «НИИ «Трансмаш»)	0	0	0	0	0	0
77	ООО "Березка"	0	0	0	0	0	0
78	ООО "Медсанчасть - Брянский арсенал"	0	0	0	0	0	0
79	ООО "ПиТ-АРСЕНАЛ"	0	0	0	0	0	0
80	ООО Торговая компания "Ярославский дизель"	0	0	0	0	0	0
81	ЗАО "Инвест Моторс"	0	0	0	0	0	0
82	ЗАО "Волжская инвестиционная компания"	0	0	0	0	0	0
83	ЗАО "Промышленная группа"	0	0	0	0	0	0
84	LDV Holdings Limited	0	0	0	0	0	0
85	BIRMINGHAM PRESSINGS LIMITED	0	0	0	0	0	0
86	LDV Group Limited	0	0	0	0	0	0
87	LDV Vehiculos y Repuestos de Automocion Iberia SL	0	0	0	0	0	0
88	LDV Group (France) SARL	0	0	0	0	0	0
89	LDV Group Benelux B.V.	0	0	0	0	0	0
90	ООО "Финансово- расчетный центр"	0	595	0	0	0	37
91	ООО "ГАЗ Капитал"	0	0	0	0	0	0
92	ООО "Ловран"	0	0	0	0	0	0
93	ООО «Русские машины»	0	0	0	0	0	0
94	ООО "Торгово-финансовая компания "Русские машины"	0	0	0	0	0	0
95	ООО "УкрПромАвто"	0	0	0	0	0	0
96	ООО "УК "Стройдормаш"	0	0	0	0	0	0
97	ООО "Авиаресурс Холдинг"	0	0	0	0	0	0
98	ОАО "Арзамасский машиностроительный завод"	0	0	0	0	0	0
99	ОАО "УралАЗ-Энерго"	0	0	0	0	0	0
100	ООО "Военно- промышленная компания"	0	0	0	0	0	0
101	ООО "РМ-системс"	0	0	0	0	0	0



102	ОАО "Абаканвагонмаш"	0	0	0	0	0	0
103	VELERON HOLDING B.V. the private company with limited liability/ ВЕЛЕРОН ХОЛДИНГ, частная компания с ограниченной ответственностью	0	0	0	0	0	0
104	ОАО "Русская корпорация транспортного машиностроения"	0	0	0	0	0	0
105	ООО «Завод автомобильной арматуры»	0	0	0	0	0	0
106	ЗАО «Научно-производственное предприятие «СОТЕКС»	0	0	0	0	0	0
107	ОАО холдинговая компания "Барнаултрансмаш"	0	0	0	0	0	0
108	ООО «Управляющая компания холдинга РКТМ»	0	0	0	0	0	0
109	ОАО "Барнаульский кузнечно-прессовый завод"	0	0	0	0	0	0
110	ООО «Управляющая компания «РКТМ»	0	0	0	0	0	0
111	ОАО "Завод корпусов"	0	0	0	0	0	0
112	ООО "Военно-инженерный центр"	0	0	0	0	0	0
113	ОАО "Рузаевский завод химического машиностроения"	0	0	0	0	0	0
114	ОАО "Вагоностроительная компания Мордовии"	0	0	0	0	0	0
115	ООО "ВКМ-Сталь"	0	0	0	0	0	0
116	ОАО "Висмут"	0	0	0	0	0	0
117	ОАО "Неон"	0	0	0	0	0	0
118	ОАО "Машиностроительный завод"	0	0	0	0	0	0
119	ООО "ВКМ-Финанс"	0	0	0	0	0	0
120	ООО "Авиакор-самарский авиационный завод"	0	0	0	0	0	0
121	ОАО "Авиакор - авиационный завод"	0	0	0	0	0	0
122	ООО «Тормозные системы»	0	0	0	0	0	0
123	ЗАО "Центр промышленности и логистики "Авиапортал"	0	0	0	0	0	0
124	ООО «РКТМ-Транс»	0	0	0	0	0	0
125	ЗАО "Авиакор-Сервис"	0	0	0	0	0	0
126	ЗАО «ВКМ-Инжиниринг»	0	0	0	0	0	0
127	ЗАО «Совместное предприятие Международный Авиационный Проект - 140» (ЗАО «СП МАП-140»)	0	0	0	0	0	0



128	ООО «Надежда»	0	0	0	0	0	0
129	ЗАО «ВКМ-Агро»	0	0	0	0	0	0
130	ООО «ВКМ-Сельхозпродукт»	0	0	0	0	0	0
131	ООО «РКТМ-Сталь» (прежнее название – ООО «ВКМ-Рузвагон»)	0	0	0	0	0	0
132	ООО «Колесное производство»	0	0	0	0	0	0
133	ЗАО «Центральная компания Межгосударственной финансово-промышленной группы «БелРусАвто»	0	0	0	0	0	0
134	ОАО «Тутаевский моторный завод»	0	0	0	0	0	0
135	С-Согр В.В./Си-Корп. Би.Ви	0	0	0	0	0	0
136	ООО «Технопарк»	0	160	0	0	0	0
137	ООО «Автокомпоненты – Группа ГАЗ»	0	82 292	0	0	447	7 900
138	ООО «ГАЗ Лизинг»	0	0	0	0	0	0
139	ООО «ГАЗ-АРТ» (прежнее наименование - ООО «Мосты»)	0	0	0	0	0	0
140	ООО «Рулевые управления»	0	0	0	0	0	0
141	ООО «Специальное конструкторское бюро химического, нефтяного и транспортного машиностроения» (ООО «СКБ «Химнефтетрансмаш»)	0	0	0	0	0	0
142	ООО «Железнодорожная дирекция «Запад-Восток»	0	0	0	0	0	0
143	ЗАО «Заволжский завод гусеничных тягачей»	0	0	0	0	0	0
144	ЗАО «Брянский арсенал»	0	0	0	0	0	0
145	ЗАО «Тверской экскаватор»	0	0	0	0	0	0
146	ООО «Бозал-ГАЗ»	0	0	0	0	0	0
147	ЗАО «ЧЗ-ТУРБО-ГАЗ»	0	0	0	0	0	0
	<b>Физические лица</b>						
1	Филатов Александр Валерьевич	0	0	0	0	0	0
2	Андерссон Бу Инге	0	0	0	0	0	0
3	Эпштейн Кирилл Константинович	0	0	0	0	0	0
4	Шунин Сергей Владимирович	0	0	0	0	0	0
5	Крюков Вадим Геннадьевич	0	0	0	0	0	0
6	Варнаков Владимир Викторович	0	0	0	0	0	0

7	Кадылкин Виктор Сергеевич	0	0	0	0	0	0
8	Кузнецов Сергей Алексеевич	0	0	0	0	0	0
9	Гордеева Светлана Александровна	0	0	0	0	0	0
10	Корман Виктор Христофорович	0	0	0	0	0	0
11	Четвериков Владимир Леонидович	0	0	0	0	0	0
12	Сазанов Алексей Вячеславович	0	0	0	0	0	0
13	Скакодуб Валерий Валерьевич	0	0	0	0	0	0
14	Тихоненко Михаил Андреевич	0	0	0	0	0	0
15	Гусев Николай Иванович	0	0	0	0	0	0
16	Ратушный Владимир Николаевич	0	0	0	0	0	0
17	Долгов Леонид Евгеньевич	0	0	0	0	0	0
18	Сидоров Павел Викторович	0	0	0	0	0	0
19	Леонтьев Евгений Георгиевич	0	0	0	0	0	0
20	Федоров Сергей Александрович	0	0	0	0	0	0
21	Язынина Ольга Ивановна	0	0	0	0	0	0
22	Лошкарева Татьяна Васильевна	0	0	0	0	0	0
23	Семенов Вадим Дмитриевич	0	0	0	0	0	0
24	Гусев Алексей Викторович	0	0	0	0	0	0
25	Карагушева Елена Анатольевна	0	0	0	0	0	0
26	Кулаков Валерий Александрович	0	0	0	0	0	0
27	Барляев Александр Николаевич	0	0	0	0	0	0
28	Хренов Сергей Николаевич	0	0	0	0	0	0
29	Царев Евгений Алексеевич	0	0	0	0	0	0
30	Дадажанов Баходир Норматович	0	0	0	0	0	0
31	Леонтьев Артем Геннадьевич	0	0	0	0	0	0
32	Кудряшов Александр Вячеславович	0	0	0	0	0	0
33	Орлов Андрей Викторович	0	0	0	0	0	0
34	Игнатченко Анатолий Николаевич	0	0	0	0	0	0
35	Виноградов Владимир Николаевич	0	0	0	0	0	0
36	Шумаков В. Ф.	0	0	0	0	0	0

37	Михайлов Алексей Юрьевич	0	0	0	0	0	0
38	Иванов Александр Степанович	0	0	0	0	0	0
39	Беломытцев Игорь Владимирович	0	0	0	0	0	0
40	Ручкинов Вячеслав Гурьевич	0	0	0	0	0	0
41	Лисицына Ольга Сергеевна	0	0	0	0	0	0
42	Одноколов Михаил Александрович	0	0	0	0	0	0
43	Андреев Геннадий Степанович	0	0	0	0	0	0
44	Тишин Игорь Васильевич	0	0	0	0	0	0
45	Ицкова Ираида Владимировна	0	0	0	0	0	0
46	Дорошина Татьяна Михайловна	0	0	0	0	0	0
47	Дюльгер Елена Георгиевна	0	0	0	0	0	0
48	Азбукин Юрий Олегович	0	0	0	0	0	0
49	Гайворонский Михаил Иванович	0	0	0	0	0	0
50	Кудрявцева Ольга Юрьевна	0	0	0	0	0	0
51	Юришич Златко	0	0	0	0	0	0
52	Баранова Елена Александровна	0	0	0	0	0	0
53	Соловьева Наталья Михайловна	0	0	0	0	0	0
54	Стоцкий Петр Владимирович	0	0	0	0	0	0
55	Черноротов Владимир Евгеньевич	0	0	0	0	0	0
56	Аверьянов Николай Викторович	0	0	0	0	0	0
57	Понамарев Сергей Александрович	0	0	0	0	0	0
58	Галкин Дмитрий Александрович	0	0	0	0	0	0
59	Обухова Мария Александровна	0	0	0	0	0	0
60	Привалов Сергей Павлович	0	0	0	0	0	0
61	Харитонов Илья Владимирович	0	0	0	0	0	0
62	Кривенок Владимир Леонидович	0	0	0	0	0	0
63	Уланов Антон Геннадьевич	0	0	0	0	0	0
64	Пенкин Владимир Дмитриевич	0	0	0	0	0	0
65	Лаук Владимир Робертович	0	0	0	0	0	0
66	Воронина Ольга Владимировна	0	0	0	0	0	0

67	Артемьев Вячеслав Викторович	0	0	0	0	0	0
68	Романова Ирина Борисовна	0	0	0	0	0	0
69	Соколов Алексей Михайлович	0	0	0	0	0	0
70	Муравьев Владимир Владимирович	0	0	0	0	0	0
71	Синьшинов Петр Иванович	0	0	0	0	0	0
72	Тарасов Сергей Николаевич	0	0	0	0	0	0
73	Копалкин Валентин Васильевич	0	0	0	0	0	0
74	Синотин Михаил Анатольевича	0	0	0	0	0	0
75	Скоблов Александр Владимирович	0	0	0	0	0	0

## 8. СУЩЕСТВЕННЫЕ ИСКИ

«Общество» участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для «Общества», по состоянию на 31 декабря 2011г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

По состоянию на 31 декабря 2011г. по ОАО «Павловский автобус» в процессе урегулирования крупных судебных разбирательств (свыше 500 тыс. руб.) является три иска. ОАО «Нижегородская сбытовая компания» о взыскании суммы долга и процентов за потребленную электроэнергию на сумму 24 848 тыс. рублей.

Иск ОАО «Павловский автобус» к МУП «Единый поставщик» за переданную теплотенергию составил 2 487 тыс. рублей.

Последствия данных фактов не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели финансовой отчетности текущего года они не оказали.

## 9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В результате применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» обществом рассчитаны следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма	тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	18 749	
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	3 750	
Постоянные разницы отчетного периода, увеличивающие налогооблагаемую базу:	43 508	
в том числе непроизводственные расходы,	11 401	
в том числе прочие	32 107	
Постоянное налоговое обязательство	8 701	
Временные разницы отчетного периода, увеличивающие налогооблагаемую базу	1 518	
Отложенное налоговое обязательство	(434)	
Отложенный налоговый актив	(670)	
Налогооблагаемая прибыль (убыток),	61 076	

налоговый учет	
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	12 215

Движение по отложенным налогам за 2011г.

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 1.01.2011г.	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток к на 31.12.2 011г.
Отложенные налоговые обязательства	5 818	458	892	5 384
Отложенные налоговые активы	8 407	120	790	7 737
Постоянные налоговые обязательства		8 701	8 701	

## 10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Анализ финансовой устойчивости Предприятия позволяет говорить о высоком запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который на конец анализируемого периода составил 0,77 (на начало 0,79) при рекомендуемом значении не менее 0,6.

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом на конец периода составил 0,99 (на начало 0,94) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1). Следовательно, на конец анализируемого периода практически все долгосрочные активы финансируются за счет собственного капитала, что может обеспечить относительно высокий уровень платежеспособности Предприятия в долгосрочном периоде. При этом динамика данного показателя может быть оценена как позитивная.

Соотношение заемного и собственного капитала на начало анализируемого периода равнялось 0,26 на конец периода 0,29 (при рекомендуемом значении менее 0,7), что говорит о достаточной стабильности в этом соотношении.

Коэффициент текущей ликвидности на конец периода составил 0,97, что на 0,17 пунктов выше его значения на начало периода (0,8) при рекомендуемом значении от 1,0 до 2,0. Таким образом, за анализируемый период Предприятие в большей степени способно погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Рябова И.В.

Антропова Н.В.