



ОАО "КОРПОРАЦИЯ УРАЛ ПРОМЫШЛЕННЫЙ - УРАЛ ПОЛЯРНЫЙ"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2008 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество "Корпорация Урал Промышленный – Урал Полярный" (далее по тексту – "Общество").

1.2. Местонахождение:

620026, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Белинского, д.83.

1.3. Регистрационные данные:

- Свидетельство о государственной регистрации серия 66 №004939370 от 30.08.2006г.;
- ОГРН 1069671055123;
- ИНН / КПП 71199917 667201001.

1.4. Форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации. Код ОКФС 42.

1.5. Обособленные структурные подразделения:

Вид структурного подразделения	Адрес местонахождения
Представительство **	119991, г. Москва, 2-ой Спасоналивковский пер., 6 эт. 5
Филиал	629000, ЯНАО г. Салехард, ул. Чубынина, 14
Филиал	628006, ХМАО – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, 5.

** В связи с производственной необходимостью основным местом работы значительной части персонала Общества является Представительство в г. Москве

1.6. Сведения об уставном капитале и акционерах

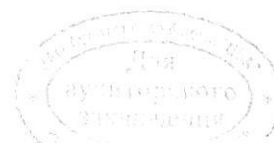
Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2008 года составлял 2 300 000 тыс.рублей, был разделен на 2 300 000 акций номиналом 1000 рублей каждая.

Акционерами Общества являются:

- Тюменская область в лице Департамента имущественных отношений Тюменской области;
- Ханты-Мансийский автономный округ-Югра в лице Департамента государственной собственности ХМАО-Югры;
- Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений ЯНАО;
- Некоммерческая организация "Фонд поддержки стратегических исследований и инвестиций Уральского федерального округа".

В течение отчетного периода в уставном капитале и структуре акционеров Общества имели место следующие изменения:

- на начало года размер уставного капитала составлял 300 000 тыс.рублей;
- в апреле месяце зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей в количестве 2 000 000 штук;



▪ в октябре месяце осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска (третья эмиссия), в результате которой было размещено 690 856 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 руб. На момент составления бухгалтерской отчетности результаты эмиссии находятся в процессе регистрации.

По результатам третьей дополнительной эмиссии в состав акционеров Общества вошла Челябинская область, представленная Министерством промышленности и природных ресурсов области.

В учете операции, связанные с получением Обществом денежных средств от имущественных объектов в рамках частичной оплаты эмитированных акций (по состоянию на 31.12.2008 г. оплачено 465 906 акций), учтены по счетам учета соответствующих активов в корреспонденции со счетом учета прочей кредиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность перед акционерами, числящаяся до момента регистрации результатов эмиссии и внесения изменений в уставный капитал Общества, включена в V раздел баланса строку 650 "Прочие кредиторы".

1.7. Виды деятельности, коды ОКВЭД

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

1. Деятельность в области архитектуры; инженерно-техническое проектирование геологоразведочные и геофизические работы; геодезическая и картографическая деятельность и т.д. Код ОКВЭД - 74.20;
2. Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование промышленности и строительстве. Код ОКВЭД - 74.20.1;
3. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинговыми компаниями. Код ОКВЭД - 74.15;
4. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами. Код ОКВЭД - 74.15.1;
5. Деятельность по управлению холдинг-компаниями. Код ОКВЭД - 74.15.2;
6. Деятельность в области бухгалтерского учета. Код ОКВЭД - 74.12.1;
7. Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе). Код ОКВЭД - 51.1.

1.8. Информация об Аудиторе

Бухгалтерская отчетность Общества в силу организационно-правовой формы подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества для проверки достоверности годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2008 год является ЗАО "Центр бизнес-консалтинга и аудита" (лицензии на осуществление аудиторской деятельности № Е 002806 действующей до 10.12.2012 г.), с которым заключен договор № 66/09-410/АО-П от 06.02.2009 г. Согласно условиям договора аудиторское заключение должно быть представлено Обществу в срок до "30" апреля 2009 года.

1.9. Наличие лицензий :

Общество располагает лицензией № СЛХ 01983 ТР, выданной 07.11.2007 г. на разведку и добычу баритовых руд на Войшорском месторождении, расположенном в Приуральском районе ЯНАО.

1.10 Среднесписочная численность :

Показатель среднесписочной численности работников Общества составил по результатам 2008 года 48 человек.

2. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основными положениями учетной политики Общества являются:

Положение учетной политики	Закрепленный способ (метод) учета
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением специализированного программного обеспечения.
Лимит отнесения активов к основным средствам	Активы стоимостью не более 20000 руб. в составе основных средств не отражаются и учитываются как средства в обороте.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Не производится
Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам	Линейный способ (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования) использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов"
Оценка списания МЗП	По средней себестоимости.
Резерв под обесценение МЗП	Резерв под снижение стоимости МЗП не формировался
Списание затрат по ремонту ОС	Относится на издержки обращения.
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	По прямым статьям расходов.
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	По завершению выполнения работ (этапа работ), оказания услуг.
Учет долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам	Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения установленного договором срока возврата заемных средств
Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов	Включаются в затраты того периода, в котором они произведены.
Учет процентов (дисконта) по выданным векселям и размещенным облигациям	Проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются в отчете прибылей и убытках развернуто.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

Положение учетной политики	Закрепленный способ (метод) учета
----------------------------	-----------------------------------



Организация налогового учета	Ведение налогового учета с использованием регистров, предусмотренных в типовой версии программы 1С
Определение даты получения дохода (осуществления расхода)	Налоговый учет в организации ведется по методу начис
Методы списания сырья и материалов	По средней себестоимости.
Метод начисления амортизации	Линейный. Организация не применяет понижающие коэффициенты и не использует повышенных норм аморти
Использование повышенных норм амортизации	Не применяются
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость основного средства.
Отнесение процентов по долговым обязательствам к расходам	В расходы для целей налогообложения включаются проц по долговым обязательствам в рублях, предельная величина которых не более ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза.
Перечень прямых расходов, связанных с выполнением работ (оказанием услуг)	- расходы по оплате работ (услуг) организаций-подрядчиков (исполнителей); - расходы на оплату труда работников участвующих в выполнении работ (оказания услуг); - суммы ЕСН, ОПС и ОСНСП, исчисленные с ФОТ, работников, участвующих в выполнении работ, оказания услуг; - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ (услуг).

3. ОСОБЕННОСТИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ И ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В рамках коммерческой деятельности Обществом в отчетном периоде получен доход, услуг в области проведения экономических изысканий, организации проектирования объектов транспортной инфраструктуры, услуг в области управления. В суммарном выражении доходы (выручка) от данных видов деятельности составили:

Вид деятельности	Выручка (в тыс.руб.)	Доля
Услуги в области экономических изысканий	42 372,88	61,9%
Услуг в области управления	18 701,69	27,3%
Услуги по организации проектных работ	7 382,86	10,8%
Всего	68 457,43	

Снижение выручки в 2008 году по сравнению с предыдущим периодом объясняется завершением исполнения ряда контрактов, заключенных Обществом на услуги по организации проектных работ. Оказание данных услуг не является регулярным фактором основной деятельности Общества и связано с исполнением обязательств по договорам, которые были заключены Обществом в 2007 году с переходом исполнения части из них на 2008 год.

К прочим доходам, включая проценты к получению, относятся :

	Вид дохода	Сумма (в тыс.руб.)	Доля
1	Доходы от переоценки активов	181 994,04	65,4%
2	Доходы от реализации доли в уставном капитале	57 242,59	20,6%
3	Доходы от размещения временно свободных денежных средств	32 969,74	11,9%
3.1.	- в т.ч. по займам выданным;	18 278,23	6,6%
4	Доходы от реализации имущества	2 461,93	0,9%
5	Доходы от долевого участия	1 700,00	0,6%
6	Прочее	1 777,17	0,6%
	Всего	278 145,47	100,0%

Основную часть прочих доходов составил финансовый результат от переоценки имущественных объектов, которая проводилась согласно требованиям Федерального закона № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" в связи с оплатой стоимости уставного капитала дочерних обществ неденежными средствами. Финансовый результат от превышения стоимости оценки, принятой за основу при определении рыночной стоимости передаваемых в уставный капитал дочерних обществ имущественных объектов, над их балансовой стоимостью отражен по кредиту счета 91.1. При этом сумма в размере 181 994 тыс.руб. (1) также содержит в себе результат переоценки имущественных объектов, внесенных в устав одного из дочерних обществ (ООО "УПП № 9), доля которого в размере 74,9 % уставного капитала была реализована на сторону в 2008 году. При общем доходе от реализации доли (2), финансовый результат от реализации (продажная цена минус стоимость доли, определенная по результатам переоценки) составил 1 105 тыс.руб.

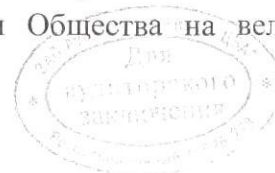
В соответствии со ст.275 НК РФ результаты переоценки при передаче имущественных объектов в качестве вклада в уставный капитал дочерних организаций не учтены при исчислении налога на прибыль. При реализации доли в уставном капитале одного из дочерних обществ, которая имела место в 2008 году, налогооблагаемая база от сделки была определена с учетом стоимости доли, равной стоимости имущества, переданного в счет оплаты уставного капитала дочерней организации по данным налогового учета Общества.

К доходам от размещения временно свободных денежных средств (3) наряду с доходами, полученными от предоставления краткосрочных займов (3.1), относятся доходы, по депозитным договорам (18 278,2 тыс.руб.), а также проценты, начисленные по остаткам на банковских счетах в соответствии с договорами с кредитными организациями на расчетно-кассовое обслуживание (2 512,2 тыс.руб.).

Общество в отчетном периоде отразило получение дивидендов от ООО "УралСтройТехнологии" (4). Доход от долевого участия был учтен на момент принятия решения о дивидендных выплатах в полной сумме дивидендов с учетом налога, который был удержан дочерним обществом с учетом положений ст. 275, 284 НК РФ.

В состав "прочее" (5) включены доходы от операций по купле-продаже валюты, а также другие поступления и результаты, имевшие место в 2008 году.

В составе прочих расходов Общества отражен резерв, сформированный в размере 77 517,9 тыс.рублей в соответствии положениями ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности" и соответствующим пунктом учетной политики Общества на величину



условных обязательств, к которым отнесено поручительство, выданное Обществом третьих лиц. При отражении резерва Общество учитывало суммовую оценку поручителя фактор неопределенности в вопросе погашения основного долга, а также общее изменение ситуации в финансово-кредитной сфере. Величина резерва для целей налогообложения налогом на прибыль не учтена.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров Общество осуществило выплату дивидендов по результатам деятельности за 2007 год. Размер выплаты дивидендов составил 181,7 тыс.рублей.

В 2008 года Общество осуществляло деятельность, направленную на поэтапную реализацию проекта "Урал промышленный – Урал Полярный". В рамках инвестиционного соглашения от 30 января 2008 г. № 326д "О разработке проектной документации реализации инвестиционного проекта "Урал Промышленный - Урал Полярный" Общество осуществило финансирование разработки проектной документации по участку железной дороги Салехард-Надым в сумме 1 673 818 тыс.рублей. Учитывая условия договора с организацией, выполняющей функции заказчика-застройщика, а также нормативные требования проектирования, указанные средства числятся в учете Общества как авансы выданные и отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности по стр. 24(0) бухгалтерского баланса.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ИЗМЕНЕНИЯМ НАЧАЛЬНОГО САЛЬДО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В период подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2007 год до момента утверждения её акционерами Обществом были внесены в учет отдельные уточнения в результате которых изменился ряд показателей первоначально представленной в налоговые органы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а именно:

- отражены проценты по банковским вкладам за декабрь 2007 года в сумме 107 тыс.рублей;
- отражено оприходование и ввод в эксплуатацию основных средств первоначальной стоимостью 1 272,34 тыс.рублей, учтен НДС, уплаченный в стоимости основных средств поставщикам на сумму 196,6 тыс.рублей,
- внесены изменения в расчет финансового результата для целей налогообложения (убыток в части исключения из налоговой базы начисленных, но не полученных доходов от участия в уставном капитале других организаций, откорректированы показатели временных разниц и т.д.

По совокупной оценке уточнения не повлекли существенных изменений структуру бухгалтерского баланса. Валюта баланса в результате корректировок изменилась менее чем на 0,1 % сравнению с первоначальным вариантом. Уточненная бухгалтерская отчетность за 2007 год была представлена в налоговые органы дополнительно, её показатели отражены как сальдо на 01.01.2008 г. в промежуточной и годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2007 год.

5. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

5.1. Показатели ликвидности.

Анализ показателей ликвидности позволяет получить представление о возможности погашения средне- и краткосрочных обязательств хозяйственного субъекта. Ликвидность

является внешним проявлением финансовой устойчивости, сущностью которой проявляется в обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками формирования. Коэффициенты ликвидности характеризуют баланс с точки зрения превращения его активов в денежные средства для погашения обязательств по пассиву.

В соответствии с данными бухгалтерского баланса показатели ликвидности составляют:

№ №	Наименование показателя	Способ расчета	На 01.01.2008 г.	На 01.12.2008 г.
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	$(250+260)/(610+620+630+660)$	1,03	0,48
2	Коэффициент критической ликвидности	$(A1+A2) / (П1+П2)$	1,17	4,10
3	Общий коэффициент покрытия	$(290-220)/(610+620+630+660)$	1,25	4,13
4	Коэффициент маневренности капитала	$A3/((A1+A2+ A3)- (П1+П2))$	0,34	0,01
5	Общий показатель ликвидности	$(A1+0,5A2+0,3A3)/ (П1+ 0,5П2+ 0,3П3)$	2,12	4,04
6	Доля оборотных средств в активах	$(A1+A2)/300$	0,97	0,69

Примечание:

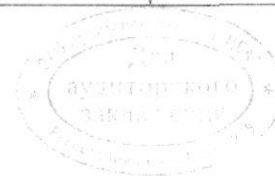
Составные части актива и их обозначения	Строки баланса	Составные части пассива и их обозначения	Строки баланса
A 1. - Наиболее ликвидные активы	250+260	П 1. - Наиболее срочные обязательства	620
A 2. - Быстро реализуемые активы	240	П 2. - Краткосрочные пассивы	610+630+660
A 3. - Медленно реализуемые активы	210+220+ 230	П 3. - Долгосрочные пассивы	590+ 640+650
A 4. - Трудно реализуемые активы	190	П 4. - Постоянные (устойчивые) пассивы	490

Коэффициенты ликвидности Общества находятся в пределах допустимых значений. Коэффициенты абсолютной ликвидности (1) и критической ликвидности (2) соответствуют оптимальным значениям этих показателей ($>0,5$ и $>1,5$ соответственно). Значение коэффициента текущей ликвидности (3), наиболее полно отражающего возможность Общества обеспечить исполнение краткосрочных обязательств, превышает уровень, признаваемый как оптимальный (≥ 2). Это - свидетельство кредитоспособности Общества.

При эффективной оценке платежеспособности следует учитывать специфику Общества как оператора инвестиционного проекта и условия договора с заказчиком-застройщиком, в соответствии с которыми проектная документация должна быть передана инвестору одновременно после прохождения экспертизы. Уплаченные заказчику-застройщику суммы отражены Обществом как авансы выданные в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Это оптимизирует показатели ликвидности. После завершения проектных работ стоимость проекта будет отражена Обществом в составе незавершенного строительства в I разделе бухгалтерского баланса. При этом, если коэффициент абсолютной ликвидности (1) не изменится, то прочие показатели, включая показатель критической ликвидности (2) и текущей ликвидности (3) существенно сократятся.

5.2. Показатели финансовой устойчивости :

№ №	Наименование показателей	Способ расчета	По состоянию на 01.01.2008 г.	По состоянию на 01.12.2008 г.
1	Коэффициент капитализации	$(590+690) / 490$	3,51	0,24
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$(490 - 190) / 290$	0,19	0,72



3	Коэффициент финансовой независимости (автономии)	490 / 700	0,22	0,81
4	Коэффициент финансирования	490 / (590 + 690)	0,29	4,16
5	Коэффициент финансовой устойчивости	(490+590) / 300	0,23	0,81

Показатели финансовой устойчивости Общества находятся в пределах допустимых значений. Это объективно отражает ситуацию, при которой все обязательства Общества финансируются за счет собственных средств.

5.3. Чистые активы

Показатели чистых активов Общества увеличились за отчетный период на 2 040 827 тыс.рублей, составив 2 343 752 тыс.рублей. Увеличение показателя чистых активов связано с проведением Обществом дополнительной эмиссии акций на сумму 2 000 000 тыс.рублей, а также чистой прибылью по итогам отчетного периода. Реальное значение чистых активов Общества больше чем показатель, рассчитанный по методике Приказа Минфина России от 29.01.2003 г. № 10н/03-6/пз, в связи с получением от акционеров денежных средств и имущества на сумму 465 656 тыс.рублей в счет частичной оплаты акций третьей дополнительной эмиссии, проводимой Обществом в 2008 году. До момента регистрации результатов данной эмиссии средства Обществом учитывает кредиторскую задолженность перед акционерами, которая отражена по стр. 660 бухгалтерского баланса, что занижает показатель чистых активов.

В 2009 году после завершения регистрации результатов эмиссии и внесения в устав Общества изменений, связанных с увеличением уставного капитала, данные суммы будут исключены из обязательств Общества и перенесены в раздел "Капитал и резервы".

6. ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ АКТИВА И ПАССИВА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Внеоборотные активы

6.1.1. В состав основных средств, числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2008 года, входит:

- земельный участок;
- компьютерная техника и оборудование, обеспечивающее работу компьютерной сети;
- периферийные устройства;
- офисная техника и оборудование;
- офисная мебель и предметы интерьера;
- бытовая техника, используемая в офисных помещениях;
- автотранспортные средства (два легковых автомобиля: один на праве собственности, один – в лизинге, принятый на баланс Общества как лизингополучателя по условиям договора финансовой аренды);

К категории основных средств Общества в качестве неотделимых улучшений в арендуемое имущество отнесена стоимость работ по реконструкции офисных помещений, которыми Общество владеет на праве аренды. Ремонтно-строительные работы были выполнены подрядными организациями в 2008 году. Их стоимость в соответствии с первичными документами составила 14 501,2 тыс.рублей.

6.1.2. В состав стр. 130 бухгалтерского баланса включена стоимость объекта

незавершенного строительства – теплоэлектростанции мощностью 10,8 МВт, которое было передано Обществу в качестве оплаты акций дополнительной (третьей) эмиссии в оценке акционеров, установленной в соответствии с требованиями ст.77 Федерального закона № 208-ФЗ "Об акционерных обществах", в сумме 265 521 тыс.рублей. В первом квартале 2009 года указанный объект был передан Обществом в качестве вклада в уставный капитал дочерней организации - ООО "Энергетическая Компания "Урал Промышленный–Урал Полярный" для проведения в дальнейшем работ по достройке (дооборудованию) объекта и ввода его в эксплуатацию завершённым строительством.

6.1.3. По стр. 140 отражены вклады Общества в уставные капиталы дочерних и зависимых организаций, которые учреждены Обществом в организационно-правовой форме обществ с ограниченной ответственностью. Общая сумма участия Общества в уставных капиталах дочерних и зависимых структур на конец 2008 года составила 566 217 тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2008 г. дочерними обществами, в которых Обществу принадлежит 100 процентов уставного капитала, являются:

1. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 1" (ОГРН 1076671016135);
2. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 2" (ОГРН 1076671016157);
3. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 3" (ОГРН 1076671016124);
4. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 4" (ОГРН 1076671016168);
5. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 5" (ОГРН 1076671016179);
6. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 6" (ОГРН 1076671016146);
7. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 7" (ОГРН 1088901000825);
8. ООО "Урал Промышленный – Полярный № 8" (ОГРН 1088901000836);
9. ООО "Строительная компания "Урал Промышленный – Полярный" (ОГРН 1076671015431);
10. ООО "Геологоразведочное предприятие "Урал Промышленный – Полярный" (ОГРН 1086672013735);
11. ООО "Энергетическая Компания "Урал Промышленный - Полярный" (ОГРН 1088901001859).

Общество также владеет долей в размере 79,9 % уставного капитала ООО "УралСтрой Технологии" (ОГРН 1069671055959) и долей в размере 25,1 % уставного капитала ООО "Урал Промышленный – Полярный № 9" (ОГРН 1088601001224), которое является зависимым обществом.

6.2. Оборотные активы

Основная часть дебиторской задолженности (стр.240 Формы 1) 95,5 % приходится на операции по проведению финансирования организации заказчика-застройщика в рамках разработки проектно-сметной документации строительства железной дороги Салехард - Надым. Сумма средств, перечисленных заказчику-застройщику в качестве авансов, как это было указано выше, отраженных по дебету счета 76.5 на 31.12.2008 г. составила 1 673 818 тыс.рублей. Остальная дебиторская задолженность Общества связана с требованиями по оплате оказанных на сторону услуг, в т.ч. 90% услуг предоставленных сторонним организациям в декабре 2008 года, оплаты которых ожидается в течение I квартала 2009 года.

В состав краткосрочных финансовых вложений включены суммы средств, размещенных на депозитных счетах в банках, которые составили на 31.12.2009 г. 90 000 тыс.рублей.



6.3. Капитал и резервы

Руководствуясь положениями Устава, Общество по результатам деятельности за год произвело отчисления в Резервный фонд 5 % от суммы чистой прибыли. Величина Резервного фонда на 31.12.2008 г. увеличилась на 2 031,7 тыс.рублей.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Общество осуществляло в отчетном периоде операции с дочерними организациями. Они включали оказание услуг в области вспомогательных функций управления, а также предоставление денежных средств на возвратной и возмездной основе.

Объем оказанных услуг в области управления приведен в разделе 3 настоящей записки. Задолженность дочерних организаций за оказанные услуги составила на конец отчетного периода 6 582 тыс.рублей или 10 % суммы задолженности покупателей (заказчиков) перед Обществом.

Предоставление дочерним организациям займов осуществлялось с применением процентных ставок на уровне ставки рефинансирования ЦБ РФ, действовавшей на момент предоставления займа, увеличенной на коэффициент 1,1. Общий объем предоставленных займов составил 116 705 тыс.рублей. При этом Обществу было возвращено займов на сумму 151 000 тыс.рублей. Задолженность дочерних организаций по займам, выданным на 31.12.2008 г. составила 94 805 тыс.рублей., что на 27 % меньше аналогичного показателя на 01.01.2008 г. Основная часть займов была возвращена Обществу в течение квартала 2009 года.

7.2. В отчетном периоде Обществом не осуществлялись выплаты вознаграждений, компенсационных и иных выплат в пользу членов Наблюдательного совета Общества.

Фонд оплаты труда руководства Общества (исполнительного органа, заместителей генерального директора) составил за год 20 933 тыс.рублей. Величина Единого социального налога, отчислений в Пенсионный фонд и других обязательных выплат с указанного размера заработной платы составила 1 300 тыс.рублей. Иных видов вознаграждений в пользу работников руководящего состава Общество не осуществляло, расходов, связанных с дополнительным социальным обеспечением указанных лиц (по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения и т.п.), не несло.

Генеральный директор

О.В. Демченко

Главный бухгалтер

О.А. Баукин

ЗАО «ЦБА»
Всего прошнуровано
и пронумеровано
23 листов(а)

Подпись