

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2011
Организация	<u>ОАО "Алтайское научно-исследовательское и проектно-изыскательское общество по землеустройству"</u>	по ОКПО	00499815		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2225059670/222501001		
Вид экономической деятельности	<u>проектно-изыскательские работы по землеустройству</u>	по ОКВЭД	74.20.36		
Организационно-правовая форма	форма собственности		47	16	
	<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>656043, Алтайский край, Барнаул г, Ползунова ул, д. 50</u>				


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	6779	4384	4732
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	4596	4058	4406
	Оборудование к установке	11302	859	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11305	1324	326	326
	Приобретение объектов основных средств	11306	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	1115	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7894	4384	4732
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7658	3662	15197
	в том числе:				
	Материалы	12101	501	655	833
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12102	-	-	-
	Основное производство	12103	7157	3007	14364
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	15
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	15
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-

	Дебиторская задолженность	1230	2860	4003	14052
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	113	63	115
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2741	3560	13522
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	28	5
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	231	289
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5	121	121
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Предоставленные займы	12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	425	689	751
	в том числе:				
	Касса организации	12501	3	3	3
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	422	686	748
	Прочие оборотные активы	1260	105	35	123
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	100	-	45
	Расходы будущих периодов	12605	5	35	78
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11048	8389	30138
	БАЛАНС	1600	18942	12773	34871

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29272	29272	29272
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	227	227	227
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	227	227	227
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(30485)	(27287)	(4984)
	Итого по разделу III	1300	(986)	2212	24515
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	805	319	319
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	805	319	319
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14573	7722	5449
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	14378	7646	5449
	Проценты по краткосрочным займам	15103	195	76	-
	Кредиторская задолженность	1520	4425	2520	4589
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1617	1439	1429
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	940	224	297
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1299	720	2046
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	83	-	56
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	269	-	625
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	6	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	217	131	136
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-

	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	125	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19123	10242	10038
	БАЛАНС	1700	18942	12773	34871

Руководитель


(подпись)

Клюшников Валерий Иванович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Пахоменко Лариса
Перфильевна
(расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

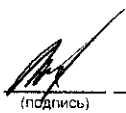
Организация <u>Открытое акционерное общество "Алтайское научно-исследовательское и проектно-изыскательское общество по землеустройству"</u>	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	КОДЫ			
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004	2011	12	31
Вид экономической деятельности <u>проектно-изыскательские работы по землеустройству</u>		ИНН	00499815			
Организационно - правовая форма <u>формы собственности</u>		по ОКВЭД	2225059670/222501001			
<u>Открытое акционерное общество</u>		по ОКОПФ /ОКФС	74.20.36	47	16	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5021	11187
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3223	8236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1337	2421
прочие поступления	4119	461	530
Платежи - всего	4120	(11052)	(13534)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4212)	(3183)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4347)	(6379)
прочие платежи	4129	(2493)	(3972)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6031)	(2347)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	320	87
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	89	87
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	231	-
Платежи - всего	4220	(1284)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1088)	-
прочие платежи	4229	(196)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(964)	87

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7151	2298
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7151	2298
Платежи - всего	4320	(420)	(100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(420)	(100)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6731	2198
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(264)	(62)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	689	751
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	425	689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



**Ключников Валерий
Иванович**
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



**Нахоменко Лариса
Перфильевна**
(расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

ОАО "Алтайское научно-исследовательское и
Организация проектно-изыскательское общество по землеустройству"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности проектно-изыскательские работы по землеустройству

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ


Коды		
0710002		
31	12	2011
00499815		
2225059670/222501001		
74.20.36		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	3374	7758
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	3374	7758
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(6646)	(11633)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(6646)	(11633)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3272)	(3875)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(3272)	(3875)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3272)	(3875)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(3272)	(3875)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(120)	(76)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(120)	(76)
	Прочие доходы	2340	376	182
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	82	100
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	45	-

Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	17	18
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	1
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	33	63
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	199	-
Прочие расходы	2350	(773)	(18316)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(501)	(2)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(46)	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(22)	(25)
Прочие операционные расходы	23511	-	(61)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(1)	(7307)
Прочие внереализационные расходы	23516	(20)	(25)
Прочие косвенные расходы	23517	(82)	(10717)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3789)	(22085)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(3789)	(22085)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	129	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(486)	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1115	-
Прочее	2460	(38)	(218)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	(65)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(38)	(153)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3198)	(22303)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3198)	(22303)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Клюшников Валерий
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Пахоменко Лариса
Перфильевна

(расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2011	12	31
00499815		
2225059670/222501001		
74.20.36		
47	16	
384		

научно-исследовательское и проектно-изыскательское общество по
Организация землеустройству

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической

ИНН

деятельности проектно-изыскательские работы по землеустройству

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

по

Открытое акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	29272	-	-	227	(4984)	24515
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(22303)	(22303)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(22303)	(22303)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	29272	-	-	227	(27287)	2212
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3198)	(3198)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3198)	(3198)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	29272	-	-	227	(30485)	(986)

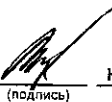
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	24515	(22303)	-	2212
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	24515	(22303)	-	2212
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4984)	(22303)	-	(27287)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4984)	(22303)	-	(27287)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	(1078)	2120	24423

Руководитель


(подпись)

Клюшников Валерий Иванович
(расшифровка подписи)




(подпись)

Пахоменко Лариса Перфильевна
(расшифровка подписи)

23 Марта 2012 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерскому отчету ОАО «АлтайНИИГипрозем» за 2011год.

I. Основные сведения об организации и ее собственниках.

ОАО «АлтайНИИГипрозем» создано в 2003году на основании распоряжения Правительства РФ от 20.08.2002г. №1155-р, распоряжения Минимущества России от 17.01.2003г. №141-р, распоряжения комитета по управлению государственным имуществом по Алтайскому краю от 23.07.2003г. №586, путем реорганизации в форме преобразования ФГУП «Алтайгипрозем» с универсальной правопреемственностью.

Акции – до 02.12.2005г. 100% собственность Российской Федерации.

С 03.12.2005г. по 20.03.2006 100% собственность ЗАО «Алтайстрой»

С 21.03.2006г 100% собственность ОАО «Алтайгражданпроект»

2007-2010 годы – 100% частная собственность.

Почтовый и юридический адрес:

Россия, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Ползунова, 50

Зарегистрировано ИМНС РФ по Центральному району г. Барнаула
01 августа 2003года.

ОГРН – 1032202270033

Уставный капитал в сумме 29272,0 тыс. руб. оплачен полностью.

Аудитор общества – аудиторская фирма «Профессо-плюс»

II. Характеристика структуры и деятельности общества.

Организационная структура общества состоит из следующих отделов и служб:

- административно-управленческий персонал;
- технический отдел;
- 2 производственных отдела.
- гараж;

Среднесписочная численность в 2011году составила 53 человека.

Основным предметом деятельности общества является выполнение проектно-исследовательских работ по землеустройству, земельному кадастру, оценке и мониторингу земель, территориальному планированию и землеустройству.

Внутри общества специализация распределена следующим образом:

Отдел №1 – специализируется на выполнении работ по вычислению площадей земельных угодий, территориальном землеустройстве, межеванию земель и созданию опорной межевой сети, участвует в проведении кадастровой оценки земель.

Отдел №2 – специализируется на корректировке материалов почвенного обследования, кадастровой оценке земель, территориальном планировании, изготовлении градостроительной документации.

Деятельность общества в 2011 году распространялась на Алтайский край.

III. Существенные аспекты учетной политики.

Бухгалтерский учет Общества ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании: Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (приказ МФ РФ от 18.09.2006г. №115н), ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учетная политика на 2011 год была утверждена в декабре 2010года и внесены изменения в марте 2011г.

Основными моментами в части методики учета являются:

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется по журнально-ордерной форме учета.

2. Основные средства:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитывается единовременное выполнение следующих условий:

- использование в производстве продукции, выполнении работ, услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное пользование;
- использование (срок полезного использования) в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- стоимость объекта превышает **40 000 руб.**
- не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми необходимыми приспособлениями и одинаковым сроком полезного использования.

Объекты ОС принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В бухгалтерской отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

3. **Амортизация** объектов основных средств производится линейным способом по нормам, исходя из срока полезного использования согласно Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы. (Утвержден Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1).

4. **Материально-производственные запасы** отражаются в учете и отчетности по фактической цене приобретения. Отпущенные в производство материальные ресурсы оцениваются по средней стоимости. Учет материалов ведется на счете №10 без использования счетов №15 и16.

5. Учет доходов.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

При выполнении работ с длительным циклом и разделенным на этапы, выручкой признается сдача этапа.

Доходы от предоставления в аренду собственного недвижимого имущества учитываются в составе доходов (счет 90).

6. Учет расходов.

Расходы общества по виду деятельности «землеустройство» являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ.

Прямые производственные расходы, связанные с выполнением определенного вида работ и, соответственно, прямо относящиеся на их себестоимость отражаются по дебету счета № 20 «основное производство».

Косвенные (общепроизводственные) и управленческие расходы накапливаются на счетах №25, №26 и списываются на счет №20 «основное производство».

Расходы общества по виду деятельности «сдача внаем собственного недвижимого имущества» накапливаются на счете 25 по статье «содержание здания» и списываются в конце месяца на счет 90-2 пропорционально сдаваемой в аренду площади. (В 2011 г.-50%)

7. **Незавершенное производство** отражается в балансе по фактической стоимости.

8. Реализация работ отражается в балансе по мере ее отгрузки (подписания актов готовности) и по сметной стоимости.

9. Создается резервы на предстоящую оплату отпусков .

IV. Сравнительные данные.

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года идентичны остаткам на конец предыдущего года.

V. Финансовая деятельность общества в отчетном году.

В 2011 году общество осуществляло свою деятельность в соответствии с учредительными документами.

В отчетном году выполнено землеустроительных работ на сумму 2052,3 тыс. руб., в том числе силами субподрядных организаций 30,3 тыс. руб. Сдано заказчикам 1606,7 тыс. руб., из них силами субподрядных организаций 30,3 тыс. руб. Услуги по отоплению составили 60,6 тыс. руб. Услуги по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества 1706,5 тыс. руб.

От сданных проектно-изыскательских работ получен убыток 4246,6 тыс. руб.

От сдачи имущества в аренду получена прибыль в сумме 974,6 тыс. руб.

Всего от выполнения работ и оказания услуг получен убыток в сумме 3272,0 тыс. руб.

Прочие доходы - 376,5 тыс. руб. в том числе:

- доходы от сдачи имущества в аренду	16,6 тыс. руб.
- доходы от продажи амортизируемого имущества	82,6 тыс. руб.
- пени за нарушение условий договора	32,8 тыс. руб.
- поступление списанной дебиторской зад-ти	198,7 тыс. руб.
- поступления от продажи материалов	45,5 тыс. руб.

- прочие доходы 0,3 тыс. руб.

Прочие расходы - 893,3 тыс. руб. в том числе:

-Услуги банка	- 22,3 тыс. руб.
-Материальная помощь	-
-Вознаграждения юбилярам	- 75,7 тыс. руб.
-Выплата пособий на детей до 3 лет	- 1,4 тыс. руб.
-Оплата услуг реестродержателя	- 16,7 тыс. руб.
-Оплата госпошлины	- 5,5 тыс. руб.
- Остаточная ст-ть списанных ОС	- 314,2 тыс. руб.
- Стоимость проданных материалов	- 45,5 тыс. руб.
- Проценты по займа к уплате	- 120,0 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	- 1,0 тыс. руб.
- Налог на имущество	- 81,7 тыс. руб.
- Прочие	- 209,3 тыс. руб.

Кроме того пени по налогам - 38,4 тыс. руб

За отчетный год общество получило убыток по бухгалтерскому учету в сумме 3826.5 тыс. руб.

В расчет стоимости чистых активов не включена стоимость не подлежащих приватизации обществом объектов ЖКХ.

Производственное здание (балансовая ст-ть 4218,0 тыс. руб.) и земельный участок (балансовая ст-ть 325,4 тыс. руб.) переданы в залог.

VI.Инвестиционная деятельность общества.

В 2011 году общество приобрело ОС:

1. Система пожарной безопасности	- 285,4 тыс. руб.
2. Благоустройство подъездных путей	- 916,2 тыс. руб.

Также ведутся работы по модернизации котельной.

Вложения в незавершенное строительство по этому виду работ составили 998,4 тыс. руб.

VII.Информация об аффилированных лицах.

В отчетном году общество заключило договор субподряда на работы по разработке проекта генерального плана Коротоякского сельского совета Хабарского района Алтайского края на сумму 420 000 руб. с ООО «Алтайгипрозем», где

директором является аффилированное лицо Дудкин Р.В. Договор заключен в рамках обычной деятельности после одобрения Советом директоров ОАО «АлтайНИИГипрозем».

VIII. Налоговый учет.

В связи с изменением состава акционеров в 2011 году общество потеряло право на применение упрощенной системы налогообложения.

В связи с малыми объемами выручки, с 01.07.2011 г. общество применяет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС в соответствии со ст. 145 НК РФ.

В отчетном периоде возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Условный доход по налогу на прибыль = 757630 руб.

Постоянные разницы определились в сумме 647294.50 руб.

Постоянное налоговое обязательство = 129459 руб.
(647294.50 x 20% = 129459 руб.)

Восстановление ОНО
- в части амортизации ОС 182492.16
Восстановлено Отложенное Налоговое Обязательство = 36498 руб.

Начислено Отложенное Налоговое Обязательство
- в части учета НЗП - 522834
Начислен Отложенный налоговый актив на убыток = 1114507.00

При вышеперечисленных показателях **текущий налог на прибыль** составил
 $-757630 + 129459 + 36498 - 522834 + 1114507 = 0,00$

VIII. Основные показатели финансово- хозяйственной деятельности.

1. Коэффициент износа основных средств - 0,51
т.е. 51 % стоимости основных средств амортизировано.
2. Коэффициент обновления основных средств - 0.13

3. Чистый убыток отчетного года	-	3198,0 тыс. руб.
4. Рентабельность основной деятельности	-	- 0,9
5. Общая рентабельность	-	- 1,0
6. Рентабельность активов	-	-0,17
7. Коэффициент текущей ликвидности	-	0,6
9. Коэффициент абсолютной ликвидности	-	0,02

Показатели финансовой устойчивости:

1. Коэффициент обеспеченности собственными средствами		-0,8
---	--	------

Генеральный директор

В.И. Ключников

Главный бухгалтер

Л.П. Пахоменко



Аудиторская фирма «Профессо-плюс»

общество с ограниченной ответственностью

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Барнаул

«03» апреля 2012 г.

Аудиторская фирма ООО «ПРОФЕССО - ПЛЮС».

Юридический адрес: 656015, г. Барнаул, ул. Деповская, 7.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № 005566 от 30.12.2003г. выдана Минфином РФ сроком на пять лет. Продлена до 30.12.2013 г.

Профессиональная ответственность аудитора застрахована в страховой компании «ВСК страховой дом» на 1 000 000 рублей.

ООО «Профессо-плюс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата Россия» в соответствии с решением Совета НП АПР от 30.12.2009 г. и имеет основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских фирм 11001007686.

Свидетельство о государственной регистрации ООО «Профессо-плюс» серии 22 № 000626536 выдано ИФНС по Железнодорожному району г. Барнаула 06.11.2003 г.

Расч/счет 40702810200004306801 в «Сибсоцбанк» ООО в г.Барнауле, к/сч 30101810800000000745 БИК 040173745.

ИНН 2221059101 КПП 222101001

В аудите принимали участие:

Лопатина Надежда Михайловна квалификационный аттестат аудитора №006429

Михайлина Ольга Владимировна квалификационный аттестат аудитора №006431



Аудиторская фирма «Профессо-плюс»

2

общество с ограниченной ответственностью

1. Общие сведения о клиенте

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Проверяемый экономический субъект

Наименование: Открытое акционерное общество «АлтайНИИГипрозем».

Место нахождения: 656049, г. Барнаул, ул. Ползунова, 50

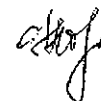
Телефон/факс: 8(385-2) 63-25-65

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 22 № 001175773 выдано 01 августа 2003 года ИМНС РФ по Центральному району г.Барнаула Алтайского края.

ОГРН 1032202270033.

Генеральный директор: Клошников Валерий Иванович

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Пахоменко Лариса Перфильевна.



Аудиторская фирма «Профессо-плюс»

3

общество с ограниченной ответственностью

2. АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (налоговой) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «АлтайНИИгипрозем» за 2011 год

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «АлтайНИИгипрозем», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих



Юр.адрес: 656015, г.Барнаул, ул.Деповская,7

Почтовый адрес: 656015, г.Барнаул, а/я 86

Тел.26-06-32, e-mail: profes22@mail.ru

Аудиторская фирма «Профессо-плюс»

4

общество с ограниченной ответственностью

аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

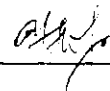
Основание для выражения мнения с оговоркой

В связи с тем, что мы не имели возможности участвовать в проведении ежегодной инвентаризации имущества и обязательств **ОАО «АлтайНИИГипрозем»** перед составлением годовой отчетности за 2011 год, мы не можем быть уверены в достоверности остатков по счетам бухгалтерского учета.

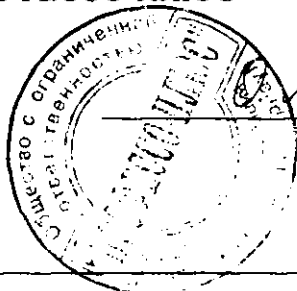
Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «АлтайНИИГипрозем»** по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор аудиторской фирмы
«ПРОФЕССО-ПЛЮС»

 /Лопатина Н.М./

Аудитор



 Михайлина О.В.

Юр.адрес: 656015, г.Барнаул, ул.Деповская, 7

Почтовый адрес: 656015, г.Барнаул, а/я 86

Тел.26-06-32, e-mail: profes22@mail.ru