

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ОАО «Дальгипротранс» за 2009 год.

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Дальневосточный проектно-изыскательский институт транспортного строительства» - «Дальгипротранс».

Сокращенное наименование ОАО «Дальгипротранс».

Место нахождения: Российская Федерация, почтовый индекс 680628, город Хабаровск, улица Шеронова, дом 56.

Фактический адрес: город Хабаровск, улица Шеронова, дом 56.

ОАО «Дальгипротранс» зарегистрировано 31.08.1993 г., Свидетельство о государственной регистрации № 1936 выдано Администрацией Центрального района города Хабаровска.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1022700910572 выдано Инспекцией по налогам и сборам России по Центральному району города Хабаровска 16.07.2002 (серия 27№000085518).

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 522 человека.

Аудитором Общества является аудиторско –консалтинговая группа ООО «ФинЭкспертиза».

Реестродержателем Общества является ООО «Реестр-РН».

1.2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

- инженерно-геологические, гидрометеорологические, топографо-геодезические, картографические и землеустроительные работы;
- изыскания и разработка проектно-сметной документации на строительство, реконструкцию и техническое перевооружение железных и автомобильных дорог, мостов, тоннелей, устройств автоматики и телемеханики, связи и СЦБ, пожарной и охранной сигнализации, электрификации железных дорог, объектов жилищного и социально-культурного назначения, объектов водоснабжения, включая проектирование эксплуатационных скважин, канализации, теплоснабжения, газоснабжения, выполнения работ по паспортизации действующих железных дорог, развитие собственной производственной базы; расширение, техническое перевооружение и ликвидация магистральных трубопроводных систем;
- проектные работы по охране окружающей среды, установке и обслуживанию технических средств организации дорожного движения;
- выполнение функций экспертного базового центра;

- выполнение работ по исполнению функций заказчика по строительству жилых и производственных зданий, работ по эксплуатации и сдаче в аренду производственных помещений;
- выполнение заданий по мобилизационной подготовке, участие в ликвидации чрезвычайных ситуаций на объектах транспорта, соблюдение требований в работе с документами, составляющими государственную тайну.

1.3. Филиалы и представительства.

В соответствии с Уставом ОАО «Дальгипротранс» в своём составе не имеет филиалов и представительств.

1.4. Акционерный капитал.

Уставный капитал ОАО «Дальгипротранс» составляет 132 300 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) рублей каждая в ценах до деноминации или 50 рублей в ценах после деноминации 1998 года, в количестве 2 646 (Две тысячи шестьсот сорок шесть) штук.

Выпуск акций Общества зарегистрирован 08.12.1993г., государственный регистрационный номер выпуска № 22-1п-264.

Конвертация акций Общества зарегистрирована 02.02.1999г., государственный регистрационный номер выпуска № 1-02-30293Ф.

Акционеры ОАО «Дальгипротранс» по состоянию на 31.12.2009г.

Таблица 1.

| № | Наименование владельца ценных бумаг | Вид, категория (тип) ценных бумаг, принадлежащих акционеру | Количество акций | Доля в % в уставном капитале |
|---|---|--|------------------|------------------------------|
| 1 | Открытое акционерное общество «Росжелдорпроект» | акции обыкновенные именные | 1 622 | 61,3 |
| 2 | Физические лица | акции обыкновенные именные | 1 024 | 38,7 |

Акционеры ОАО «Дальгипротранс», распоряжающиеся более чем 5% голосующих акций по состоянию на 31.12.2009г.

Таблица 2.

| Наименование владельца ценных бумаг | Доля в уставном капитале (%) по состоянию на 31 декабря 2009 г. |
|---|---|
| Открытое акционерное общество «Росжелдорпроект» | 61,3 |

Структура акционерного капитала ОАО «Дальгипротранс» по состоянию на 31.12.2009г.

Таблица 3.

| Держатели ЦБ | Доля акций, % |
|------------------|---------------|
| Юридические лица | 61,3% |
| Физические лица | 38,7% |

1.5. Совет директоров.

Совет директоров, в соответствии со своей компетенцией, осуществляет общее руководство деятельностью Общества. В соответствии с Уставом Общества, состав Совета директоров определен в количестве 9 (девяти) человек.

Существующая в Обществе практика корпоративного управления обеспечивает осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью исполнительного органа Общества, а также подотчетность Совета директоров его акционерам.

Внутренним документом, определяющим порядок работы Совета директоров, является Положение о Совете директоров ОАО «Дальгипротранс», утвержденное решением годового Общего собрания акционеров Общества 04 июня 2009 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Дальгипротранс» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров 04 июня 2009 г.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 04 июня 2009г., был избран Совет директоров, состав которого приведен в следующей таблице:

Состав Совета директоров ОАО «Дальгипротранс».

Таблица 4.

| № п/п | Должность в Совете директоров | Фамилия, имя, отчество | Место работы, должность |
|-------|--|---------------------------------|---|
| 1 | Председатель Совета директоров | Любарский Анатолий Трофимович | «Дальжелдорпроект» - филиал ОАО «Росжелдорпроект», Директор филиала |
| 2 | Заместитель Председателя Совета директоров | Родионов Борис Николаевич | ОАО «Дальгипротранс», Заместитель Генерального директора |
| 3 | Член Совета директоров | Розенберг Александр Евгеньевич | ОАО «Росжелдорпроект», Заместитель Генерального директора по экономике и финансам |
| 4 | Член Совета директоров | Жеребцов Михаил Васильевич | ОАО «Росжелдорпроект», Заместитель Генерального директора по развитию |
| 5 | Член Совета директоров | Тихонов Алексей Борисович | ОАО «РЖД», Начальник Департамента капитального строительства |
| 6 | Член Совета директоров | Дмитриев Сергей Анатольевич | ОАО «Дальгипротранс», Генеральный директор |
| 7 | Член Совета директоров | Лобода Александр Константинович | ОАО «Дальгипротранс», Главный инженер |
| 8 | Член Совета директоров | Гриневич Олег Алексеевич | ОАО «Дальгипротранс», Заместитель Генерального директора по производству |
| 9 | Член Совета директоров | Чепурной Дмитрий Александрович | ОАО «Дальгипротранс», Заместитель Генерального директора по экономике и финансам |

Секретарем Совета директоров избрана Коленченко Ольга Владимировна.

1.6. Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров ОАО «Дальгипротранс» избирается Ревизионная комиссия сроком на 1 (один) год. В соответствии с Уставом Общества, состав Ревизионной комиссии определен в количестве 5 (пяти) человек.

Внутренним документом, определяющим порядок работы Ревизионной комиссии, является Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Дальгипротранс», утвержденное решением годового Общего собрания акционеров Общества 04 июня 2009 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Дальгипротранс» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением внеочередного Общего собрания акционеров 04 июня 2009 г.

Действующий состав Ревизионной комиссии приведен в таблице 5.

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Дальгипротранс».

Таблица 5.

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Место работы, должность |
|--------------|----------------------------------|---|
| 1 | Потапов Владимир Васильевич | ОАО «Росжелдорпроект», Главный специалист отдела методологии бухгалтерского и налогового учета и внутреннего контроля |
| 2 | Пузанова Наталья Витальевна | «Дальжелдорпроект» - филиал ОАО «Росжелдорпроект», Главный бухгалтер филиала |
| 3 | Коленченко Алла Васильевна | Пенсионер |
| 4 | Сахарова Валентина Александровна | ОАО «Дальгипротранс», Инженер 1-й категории планово – производственного отдела |
| 5 | Грушко Иван Васильевич | ОАО «Росжелдорпроект», Начальник отдела правового сопровождения и контроля |

1.7. Генеральный директор.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, а также решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральным директором Общества является Дмитриев Сергей Анатольевич.

Суммы и порядок выплат вознаграждений Генеральному директору определены трудовым договором, который подписан со стороны Общества председателем Совета директоров Общества Любарским Анатолием Трофимовичем.

2. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2009 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 31.12.2008г. №8, соответствует требованиям Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Основными положениями, существенно влияющими на способы и методы бухгалтерского учёта, являются следующие положения учётной политики Общества:

2.1. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

2.1.1. Порядок отнесения объектов к основным средствам

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу и иное отчуждение данного объекта в пользу третьих лиц;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта более 20 тыс. рублей.

2.1.2. Определение первоначальной стоимости основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств в течение отчетного периода допускается в случаях дооборудования или достройки, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации.

2.1.3. Амортизация объектов основных средств

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету специальной комиссией.

2.1.4. Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы Общества от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе убытки от ликвидации) подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы Общества от реализации и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе убытки от ликвидации) подлежат зачислению на счет прочих доходов и расходов.

2.1.5. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые при выполнении работ (оказании услуг) материалы;
- специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда, топливо;
- покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, запасные части и прочее;
- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются по фактической себестоимости, включая суммы транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых материалов прямым путем в момент их принятия к учету.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости МПЗ, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.3. Незавершенное производство.

Под незавершенным производством (НЗП) понимается сумма затрат на выполнение проектно-изыскательских работ частичной готовности, также в НЗП включаются стоимость законченных, но не принятых заказчиком работ и услуг. Обществом применяется метод позаказного калькулирования себестоимости проектно-изыскательских работ (ПИР). Объектом калькулирования (заказом) Обществом признается этап договора на выполнение проектно-изыскательских работ. Прямые затраты непосредственно относятся на объект. Косвенные затраты распределяются на объекты учета пропорционально установленной базе для распределения косвенных затрат.

2.4. Управленческие и коммерческие расходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.5. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- арендная плата, уплаченная в текущем периоде, но относящаяся к последующим отчетным периодам;
- страховые платежи;

- подписка на периодические издания;
- отпускные выплаты, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам;
- стоимость разрешений и лицензий;
- стоимость программных продуктов.

Данные расходы отражены в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

2.8. Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную. Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.9. Уставный капитал.

Уставный капитал формируется учредителями (акционерами) Общества и отражается в отчетности Общества в той величине, которая указана в его учредительных документах. Все изменения величины уставного капитала (в том числе направление средств добавочного капитала на увеличение уставного капитала) отражаются в отчетности Общества только после внесения соответствующих изменений в его учредительные документы.

2.10. Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества состоит из эмиссионного дохода.

2.11. Резервный капитал.

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения Общего собрания акционеров Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков. Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества.

2.12. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль расходуется Обществом на цели, определенные учредителями (Общим собранием акционеров) Общества, в том числе, выплату дивидендов, финансовое обеспечение производственного развития и иных целей.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.14. Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выручка от продажи продукции и товаров.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 2/2008.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав прочих доходов Общества признаются:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- сумма кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке.

2.15. Признание расходов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции.

Управленческие расходы признаются в расходах на реализацию работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию продукции и списываются полностью в периоде признания расходов.

В состав прочих расходов Общества признаны:

- расходы по выбытию или прочему списанию основных средств, включая их остаточную стоимость;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на организацию отдыха;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- недостачи и потери материальных ценностей.

2.16. Изменения в Учетной политике.

В связи со вступлением в силу ПБУ 2/2008 в 2009 году Общество изменило порядок формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности информации об активах и обязательствах. В соответствии с п.17 ПБУ 2/2008 «выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности». Данный способ предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтверждённой организацией степени завершенности работ по договору на отчётную дату и признаются в отчёте о прибылях в тех же отчётных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

3. Изменение вступительных остатков отчетности.

Данные бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2009 г. сформированы путём корректировки данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2008 г. с учётом изменений, принятых Федеральным законом № 305-ФЗ.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются путём умножения временной разницы на ставку налога на прибыль. В 2008 году ставка налога на прибыль составляла 24%.

С 1 января 2009 года ставка по налогу на прибыль равна 20%.

В связи с этим возникла необходимость пересчитать на начало 2009 года сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства». Суммы корректировки необходимо списать за счет нераспределенной прибыли. При этом в бухгалтерском учете формируются следующие записи:

Дебет 84 Кредит 09 - пересчитана величина отложенных налоговых активов;

Дебет 77 Кредит 84 - пересчитана величина отложенных налоговых обязательств.

Влияние пересчёта налога на прибыль на Баланс предприятия без учёта ПБУ 2/2008

Таблица 6.

| Актив | Код строки баланса | Сумма в тыс.руб. по состоянию на 31.12.2008г. | Сумма в, тыс. руб. по состоянию на 01.01.2009г. |
|-----------------------------|--------------------|---|---|
| Отложенные налоговые активы | 145 | 4 | 3 |

Влияние пересчёта налога на прибыль на Баланс предприятия без учёта ПБУ 2/2008

Таблица 7.

| Актив | Код строки баланса | На начало отчетного периода тыс.руб. | На конец отчётного периода, тыс. руб. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 9 107 | 7 589 |

В результате на счет 84 отнесена сумма 1 517 для корректировки налога на прибыль.

Влияние ПБУ 18/2002 на Баланс предприятия.

Таблица 8.

| Актив | Код строки баланса | На начало отчетного периода тыс.руб. | На конец отчётного периода, тыс. руб. |
|----------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Отложенные налоговые | 145 | 18 309 | 39 779 |

| | | | |
|--------|--|--|--|
| активы | | | |
|--------|--|--|--|

Доначислено отложенное налоговое обязательство за прошлые налоговые периоды на сумму 55 707,21 руб.

Влияние ПБУ 18/2002 на Баланс предприятия.

Таблица 9.

| Пассив | Код строки баланса | На начало отчетного периода тыс.руб. | На конец отчётного периода, тыс. руб. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 25 613 | 49 534 |

В Отчёте о прибылях и убытках отражены налоговые обязательства о постоянных и временных разницах, возникших в отчётном периоде и повлёкших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, а также о суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Влияние ПБУ 18/2002 на Отчет о прибылях и убытках.

Таблица 10.

| Показатель | | За отчётный период, тыс. руб. | За аналогичный период предыдущего года, тыс.руб. |
|------------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| Наименование | Код строки | | |
| Отложенные налоговые активы | 141 | 39 776 | 18 303 |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (41 889) | (16 457) |

4. Основные финансово – экономические показатели деятельности Общества.

Основные финансово – экономические показатели деятельности ОАО «Дальгипротранс» в 2009г. в сравнении с 2008г. приведены в следующей таблице.

Сравнение основных показателей деятельности ОАО «Дальгипротранс» в 2009 году с аналогичными показателями 2008 года.

Таблица 11.

| № п/п | Наименование показателя | 2009 год | 2008 год | Отклонение | Отклонение (%) |
|-------|---|----------|-----------|------------|----------------|
| 1 | Выручка от реализации продукции, тыс.руб. | 813 819 | 1 173 082 | -359 263 | -30,63% |

| № п/п | Наименование показателя | 2009 год | 2008 год | Отклонение | Отклонение (%) |
|-------|--|----------|----------|------------|----------------|
| 2 | Себестоимость реализованной продукции, тыс.руб. | 666 686 | 904 884 | -238 198 | -26,32% |
| 3 | Валовая прибыль, тыс.руб. | 147 133 | 268 198 | -121 065 | -45,14% |
| 4 | Рентабельность продаж, % | 6,44% | 12,24% | -5,80% | |
| 5 | Выручка от реализации продукции, произведенной собственными силами, тыс.руб. | 582 463 | 757 329 | -174 866 | -23,09% |
| 6 | Рентабельность продаж продукции, произведенной собственными силами, % | 10,22% | 19,14% | -8,91% | |
| 7 | Чистая прибыль, тыс.руб. | 11 377 | 96 943 | -85 566 | -88,26% |
| 8 | Стоимость активов баланса по состоянию на конец периода, тыс.руб. | 815 636 | 839 334 | -23 698 | -2,82% |
| 9 | Стоимость внеоборотных активов по состоянию на конец периода, тыс.руб. | 386 928 | 365 413 | 21 515 | +5,89% |
| 10 | Стоимость оборотных активов по состоянию на конец периода, тыс.руб. | 428 708 | 473 921 | -45 213 | -9,54% |
| 11 | Величина дебиторской задолженности по состоянию на конец периода, тыс.руб. | 225 557 | 193 708 | 31 849 | +16,44% |
| 12 | Величина кредиторской задолженности по состоянию на конец периода, тыс.руб. | 430 789 | 484 774 | -53 985 | -11,14% |
| 13 | Соотношение дебиторской задолженности и кредиторской | 0,52 | 0,40 | 0,12 | +30,0% |
| 14 | Стоимость чистых активов, тыс.руб. | 285 603 | 291 378 | -5 775 | -1,98% |
| 15 | Начислено налогов – всего, тыс.руб. | 202 207 | 278 611 | -76 404 | -27,42% |
| 15.1. | В т.ч. НДС | 93 740 | 116 829 | -23 089 | -19,76% |
| 15.2. | Налог на прибыль | 7 824 | 38 393 | -30 569 | -79,62% |
| 15.3. | НДФЛ | 51 273 | 69 782 | -18 509 | -26,52% |
| 15.4. | ЕСН | 47 053 | 51 904 | -4 851 | -9,35% |

| № п/п | Наименование показателя | 2009 год | 2008 год | Отклонение | Отклонение (%) |
|-------|---|----------|----------|------------|----------------|
| 15.5. | Транспортный налог | 288 | 226 | 62 | +27,43% |
| 15.6. | Налог на имущество | 1 942 | 1 399 | 543 | +38,81% |
| 15.7. | Прочие сборы | 87 | 78 | 9 | +11,54% |
| 16. | Начислена заработная плата, тыс.руб. | 401 341 | 536 781 | -135 440 | -25,23% |
| 17. | Средняя заработная плата на 1 сотрудника, тыс.руб. в мес. | 64 | 88 | -24 | -27,27% |

В связи со значительным снижением объемов производства и продаж в 2009 г. по сравнению с 2008г., наблюдалось ухудшение основных финансово – экономических показателей, таких как чистая прибыль, рентабельность продаж и пр.

В связи с усилением конкуренции на рынке проектной продукции Обществу приходилось снижать цены для участия в конкурсах на выполнение ПИР. Это привело к снижению общей рентабельности продаж, и поскольку заработная плата напрямую связана с объемами производимой продукции, к снижению величины начисленной заработной платы и ЕСН.

Снизился темп роста стоимости активов Общества, величина чистых активов осталась практически, неизменна.

5. Раскрытие существенных показателей.

5.1. Основные средства.

В IV квартале 2009 года Обществом приобретен в собственность земельный участок под административным зданием, расположенным по адресу: город Хабаровск. ул. Шеронова, д.56. Кадастровый номер - 27:23:030304:3, площадь участка - 1706,30 кв.м.

Покупная стоимость земельного участка составляет 137 141,26 руб., кадастровая стоимость составляет 5 185 650,45 руб.

5.2. Незавершенное строительство.

ОАО «Дальгипротранс» с 2002 года (исторически с 1983) является застройщиком комплекса жилых домов по ул. Большой, г. Хабаровск.

Строительство осуществляется генподрядчиком ООО СМФ «Энергожилстрой».

Информация о застройщике размещена в открытом доступе на сайте www.dgt.ru.

Земельный участок под строительство блок-секций 12, 13/14 и офисного здания, выделен согласно Распоряжению губернатора Хабаровского края от 02.09.2009г. № 52-рп.

В отчетном периоде ООО СМФ «Энергожилстрой», выступая в роли поверенного, заключило от имени ОАО «Дальгипротранс» договоры долевого участия для финансирования строительства блок – секции №12 и №13/14. Часть указанных договоров зарегистрирована в установленном законом № 214-ФЗ порядке, но денежные средства по ним в

ОАО «Дальгипротранс» не поступили, в виду отсутствия финансирования, в том числе по причине финансовых трудностей инвесторов.

5.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за период с 01.01.2009г. по 31.12.2009г. увеличилась на 16,44% с 193 708 тыс.руб. до 225 557 тыс.руб. Увеличение дебиторской задолженности наблюдалось в связи с финансовыми трудностями заказчиков.

5.4. Капитал Общества.

Сумма добавочного капитала уменьшена за счёт списанного на нераспределенную прибыль в связи с выбытием переоцененных ранее основных средств.

5.5. Займы полученные.

Для увеличения оборотных средств ОАО «Дальгипротранс» заключил договор займа с ООО «Дальтранспроект» на сумму 20 млн. рублей. Срок погашения займа 31 декабря 2010 года.

5.6. Отдельные виды доходов и расходов.

По результатам финансового 2008 года принято решение годовым общим собранием утвердить распределение прибыли:

- Дивиденды в сумме 23 814 тыс. руб.
- Вознаграждение членам ревизионной комиссии 385 тыс. руб.
- Вознаграждение членам счётной комиссии 50 тыс. руб.
- Социальные выплаты 4 500 тыс. руб.
- Прочие выплаты в сумме 14 400 тыс.руб. отражены в составе текущей прибыли отчетного года.

5.7. Налоги и сборы.

Задолженность общества перед бюджетом составляет 47 472 тыс.руб. и отражена в составе кредиторской задолженности в том числе:

- НДС - 34 856 тыс.руб.;
- НДСФЛ - 4 298 тыс.руб.;
- налог на прибыль – 7 786 тыс.руб.;
- транспортный налог - 72 тыс.руб.;
- налог на имущество - 449 тыс.руб.;
- прочие сборы - 11 тыс.руб.

5.8. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Распределение базовой прибыли на акцию осуществляется советом директоров Общества, а утверждается собранием акционеров.

5.9. События после отчётной даты.

Совет директоров Общества принял решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденд за 2008 год в размере 9 000 руб. на одну обыкновенную акцию. Общая

сумма объявленных годовых дивидендов за 2008 год составляют 23 814 тыс. руб. и отражена в бухгалтерской отчетности 2009 года.

Величина годового дивиденда, приходящаяся на одну акцию за 2009 год, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2010 году. После утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2010 год.

5.10. Изменения в Учетной политике, связанные с вступлением в силу ПБУ 2/2008.

В связи с применением ПБУ 2/2008 в 2009 году Общество изменило порядок формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности информации об активах и обязательствах.

Правила ПБУ 2/2008 распространяются только на те договоры, по которым выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- длительность выполнения договора составляет более одного отчётного года, то есть имеют долгосрочный характер;
- сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчётные годы.

Расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора, понесённые Обществом до даты его подписания, включаются в расходы по договору, если одновременно выполняются следующие условия:

- эти расходы могут быть достоверно определены;
- в отчётном периоде, в котором возникли эти расходы, существует вероятность, что договор будет подписан в будущем.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Обществом использовался способ определения завершенности работ на отчётную дату по доле выполненного объёма работ в общем объёме работ по договору на отчётную дату.

Влияние ПБУ 2/2008 на форму №1 и форму №2 Баланс:

Таблица 12.1.

| Показатель | Код строки | Сумма в руб. по состоянию на 01.01.09г. | Сумма в руб. по состоянию на 31.12.09г. |
|--|------------|---|---|
| Непредъявленная к оплате заказчику выручка (актив) | 270 | 119 954 543,09 | 137 019 967,49 |
| ОНА | 145 | 20 613 653,70 | 59 746 011,14 |
| ОНО | 515 | 20 331 278,49 | 63 402 317,84 |
| Прибыль | 470 | -1 129 500,82 | 14 625 226,82 |
| Отложенный НДС в бюджет | 660 | 18 298 150,64 | 46 057 982,63 |
| Затраты в незавершенном производстве | 213 | -103 068 268,48 | -72 680 451,34 |

Отчет о прибылях и убытках.

Таблица 12.2.

| Показатель | Код строки | Сумма в руб. по состоянию на 01.01.09г. | Сумма в руб. по состоянию на 31.12.09г. |
|-----------------|------------|---|---|
| Выручка | 010 | 101 656 392,45 | 255 877 681,25 |
| Себестоимость | 020 | 103 068 268,48 | 237 596 147,73 |
| Валовая прибыль | 029 | -1 411 876,03 | 18 281 533,52 |

| Показатель | Код строки | Сумма в руб. по состоянию на 01.01.09г. | Сумма в руб. по состоянию на 31.12.09г. |
|----------------------------|------------|---|---|
| Прибыль от продаж | 050 | -1 411 876,03 | 18 281 533,52 |
| Прибыль до налогообложения | 140 | -1 411 876,03 | 18 281 533,52 |
| ОНА | 141 | 20 613 653,70 | 59 746 011,14 |
| ОНО | 142 | 20 331 278,49 | 63 402 317,84 |
| Чистая прибыль | 190 | -1 129 500,82 | 14 625 226,82 |

5.11. Арендованные земельные участки.

ОАО «Дальгипротранс» является арендатором земельных участков у Департамента муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска.

Показатели по счёту 001 по данным аналитического учёта.

Таблица 13.

| № п/п | Наименование договоров аренды | Номер и дата договора | Годовая сумма арендной платы, руб. | Кадастровая стоимость на начало отчётного года, руб. | Кадастровая стоимость на конец отчётного года, руб. |
|-------|---|-----------------------|------------------------------------|--|---|
| 1 | Административное офисное здание по ул. Шеронова, 56; кадастровый № 27:23:030304:3 | 20.01.2005 № 160мн | 71 881 | 5 214 436 | 0 |
| 2 | Административное офисное здание по ул. Шеронова, 56; Кадастровый № 27:23:030304:2 | 20.10.2008 № 647 | 156 894 | 3 329 196 | 3 329 196 |
| 3 | Земельный участок под производственную базу, пер. Промышленный, 1 | 29.01.2002 №90 | 233 436 | 0 | 0 |

6. Информация о связанных сторонах.

Отражение в бухгалтерской отчётности информации об операциях со связанными сторонами производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту и отчётности «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Для целей подготовки бухгалтерской отчётности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность способна оказывать влияние.

Поскольку в отчётном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а так же поскольку Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами, связанными сторонами Общества в 2009 году являлись аффилированные лица.

Операции по группам связанных сторон.

Таблица 14.

| № п/п | Связанные стороны | Займы выданные, руб | Дивиденды выплаченные, руб. | Безвозмездная финансовая помощь, руб. | Расходы по закупке товаров, работ, услуг у связанных сторон, руб. |
|-------|--|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|
| 1 | Владелец контрольного пакета акций ОАО «Росжелдорпроект» | 0 | 14 598 000 | 0 | 0 |

Вознаграждения членам Совета директоров Общество в 2009 году не выплачивало.

7. Аффилированные лица.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Дальгипротранс» приведен в таблице 15.

Информация об аффилированных лицах ОАО «Дальгипротранс», способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества.

Таблица 15.

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или для физического лица, должность | Основания, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций |
|-------|---|--|---|----------------------------|--|--|
| 1 | Дмитриев Сергей Анатольевич | Генеральный директор ОАО «Дальгипротранс» | Генеральный директор Член Совета директоров | 04.06.2009 04.06.2009 | 0,34 | 0,34 |
| 2 | Родионов Борис Николаевич | Заместитель Генерального директора ОАО «Дальгипротранс» | Член Совета директоров | 04.06.2009 | 0,57 | 0,57 |
| 3 | Лобода Александр Константинович | Главный инженер ОАО «Дальгипротранс» | Член Совета директоров | 04.06.2009 | 0,34 | 0,34 |

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или для физического лица, должность | Основания, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций |
|-------|---|--|---|----------------------------|--|--|
| 4 | Гриневич Олег Алексеевич | Заместитель Генерального директора ОАО «Дальгипротранс» по производству | Член Совета директоров | 04.06.2009 | 1,32 | 1,32 |
| 5 | Тихонов Алексей Борисович | Начальник Департамента капитального строительства ОАО «РЖД» | Член Совета директоров | 04.06.2009 | - | - |
| 6 | Любарский Анатолий Трофимович | Директор института «Дальжелдорпроект» - филиала ОАО «Росжелдорпроект» | Председатель Совета директоров | 04.06.2009 | - | - |
| 7 | Розенберг Александр Евгеньевич | Заместитель Генерального директора ОАО «Росжелдорпроект» по экономике и финансам | Член Совета директоров | 04.06.2009 | - | - |
| 8 | Жеребцов Михаил Васильевич | Заместитель Генерального директора ОАО «Росжелдорпроект» по развитию | Член Совета директоров | 04.06.2009 | - | - |
| 9 | Чепурной Дмитрий Александрович | Заместитель Генерального директора ОАО «Дальгипротранс» по экономике и финансам | Член Совета директоров | 04.06.2009 | - | - |
| 10 | ОАО «Росжелдорпроект» | 107078, г.Москва, ул. Каланчевская, д. 29 | Акционер | Февраль 2007 | 61,3 | 61,3 |

Генеральный директор

С.А. Дмитриев

Главный бухгалтер

И.А. Салямова