Аудэкс

Аудиторско-
консалтинговая
компания

420073, Республика Татарстан,
г. Казань, ул. Гвардейская,15

420138, г. Казань, а/я 54

Тел.: (843) 2724011, 2723245
Факс: (843) 2723332, 2722689

www.audex.ru
e-mail: info@audex.ru

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
"Тасма"

за 2010 год



Собственникам Открытого акционерного общества "Тасма" и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

## Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество "Тасма"

Место нахождения: 420095, РФ, РТ, г.Казань, ул.Восстания, д.100

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1091690037691

## Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество "Аудиторско-консалтинговая компания "Аудэкс"

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Гвардейская, д.15

Почтовый адрес: 420138, г.Казань, а/я 54

Телефоны: (843) 2723332, 2724011 Факс: (843) 2724011

Интернет: www.audex.ru, e-mail: auditor@audex.ru

ИНН: 1659005316

Свидетельство о государственной регистрации Серия 16 № 001628398 от 05.11.2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021603622930, выданное Инспекцией МНС России по Советскому р-ну г. Казани.

ЗАО "АКК "Аудэкс" является членом саморегулируемой организации аудиторов НП "Российская Коллегия аудиторов" (далее - СРО "РКА") с 12.11.2009 г., (свидетельство о членстве № 833-ю) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО "РКА" за основным регистрационным номером:10205002732.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Тасма" за 2010 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Открытого акционерного общества "Тасма" исходя из Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н) и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (с учетом изменений и дополнений);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (с учетом изменений и дополнений);
- Кодексом этики аудиторов России;
- Кодексом корпоративной этики ЗАО "АКК "Аудэкс";
- Внутренними стандартами аудита ЗАО "АКК "Аудэкс";
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

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 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Тасма" по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## Важные обстоятельства

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО "Тасма" за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. мы обращаем внимание на следующий факт:

- по окончании финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом на 31.12.2010 г. стоимость чистых активов Общества составила 276425 тыс.рублей, что меньше размера уставного капитала на 14649 тыс.рублей.

Директор
ЗАО "АКК "Аудэкс"
(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 013004, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 27.02.1995 г., срок действия аттестата неограничен, член СРО НП "РКА", Свидетельство № 1270, ОРН 29505022740) В. А. Тимохин

Руководитель аудиторской группы
(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 028623, выдан МФ РФ от 07.07.2008 г., срок действия аттестата неограничен, член СРО НП "РКА", Свидетельство № 3233, ОРН 20805006925) Р. Р. Гарипов

06.05.2011 г.

A02 0230 4014

ИНН 1658109947

КПП 165801001 Стр. 001

4844 635A 509C 9868 32BC 9FA7 A07E 66A5

Форма по ОКУД 0710001

**Бухгалтерский баланс**

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2010

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТАСМА"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 24.64

Код по ОКПО 63113426

Форма собственности (по ОКФС) 42

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. -- код по ОКЕИ) 384

На 6 страницах с приложением документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:**

Руководитель

ЛАТИНСКИЙ
ЕВГЕНИЙ
ЕВГЕНЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись _____ Дата 31.03.2011

МП

Главный бухгалтер

САУТИНА
ЕЛЕНА
АЛЕКСЕЕВНА

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись _____

«Тасма» ИНН 1658109947

**Заполняется работником налогового органа**

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ____

на ____ страницах

с приложением документов или их копий на ____ листах

Дата представления документа __.__.____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О. Подпись

ЗАО АКК «АУДЭКС»
Р/С 40702810162190100043
К/С 30101810600000000603
ОСБ «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610
ИНН 1659005316 БИК 049205603

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

# К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

# «ТАСМА» ЗА 2010 ГОД.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Тасма» (далее Общество) за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Организация и виды деятельности

***Описание Общества***

ОАО «Тасма» (далее по тексту «Общество») учреждено как открытое акционерное общество с «05» августа 2009 года, в результате выделения из ОАО «Холдинговая компания «Тасма», ИНН/КПП 1658109947/165801001.

***Юридический адрес Общества***

Юридический адрес: 420095, г. Казань, ул. Восстания, д. 100

***Исполнительные и контрольные органы Общества***

**Состав совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества**

В 2010 году в соответствии с решением общего собрания акционеров ОАО «Тасма-Холдинг» от «11» мая 2009г. в совет директоров были избраны:

**Председатель совета директоров:**

| Фамилия Имя Отчество | Дата рождения | Образование | Гражданство | Место работы | Должности по основному месту работы | Доля принадлежащих акций в уставном капитале общества (%) | Доля принадлежащих голосующих акций общества (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Каримов Альберт Анварович | 1976 | высшее | РФ | ОАО «УК «Идея капитал» | Генеральный директор | - | - |
| | | | | ОАО «ИПТ «Идея» | Директор по экономике и финансам | - | - |
| | | | | ОАО «Химград» | Генеральный директор, Член Совета директоров | - | - |
| | | | | ОАО «Татнефтехиминвестхолдинг» | Член совета директоров | - | - |

**Члены совета директоров:**

| Фамилия Имя Отчество | Дата рождения | Гражданство | Образование | Место работы | Должность по основному месту работы | Доля принадлежащих акций в уставном капитале общества (%) | Доля принадлежащих голосующих акций общества (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Зиятдинов Фарит Фанунович | 1963 | РФ | высшее | ОАО «ИПТ «Идея» | Начальник юридической службы | - | - |
| | | | | ОАО «Магнитных лент и технических пленок» | Член Совета директоров | - | - |
| | | | | ОАО «Химград» | Член Совета директоров | - | - |
| Латинский Евгений Евгеньевич | 1956 | РФ | высшее | ОАО «Тасма» | Генеральный директор, | 0,013 | 0,012 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Председатель коллегиального исполнительного органа (правления) | | |
| | | | | ОАО «Тасма-Холдинг» | Член ликвидационной комиссии | | |
| Латыпов Руслан Камилевич | 1982 | РФ | высшее | Муниципальное учреждение «Администрация Московского района Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани» | Начальник отдела экономического развития «Администрация Московского района Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани» | - | - |
| Манонин Дмитрий Алексеевич | 1975 | РФ | высшее | ЗАО «УК «Файненшл Партнерс» | Генеральный директор | - | - |
| Миронов Олег Владимирович | 1950 | РФ | высшее | Центр экономических и социальных исследований РТ | Заместитель директора | - | - |
| Нигматуллин Рустам Камильевич | 1969 | РФ | высшее | Исполнительный комитет муниципального образования г. Казани | Первый заместитель Руководителя Исполнительного комитета муниципального | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | образования г. Казани по экономике | | |

## Состав исполнительных органов акционерного общества

В соответствии с уставом общества, руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом (правлением).

**Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества:**

| Фамилия Имя Отчество | Дата рождения | Гражданство | Образование | Должности в иных организациях | Впервые был утвержден единоличным исполнительным органом общества | Доля принадлежащих акций в уставном капитале общества (%) | Доля принадлежащих голосующих акций общества (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Латинский Евгений Евгеньевич | 1956 | РФ | высшее | - | 11.05.2009г. | 0,013 | 0,012 |

**Члены коллегиального исполнительного органа:**

| Фамилия Имя Отчество | Дата рождения | Гражданство | Образование | Место работы | Должность по основному месту работы | Впервые был избран в коллегиальный исполнительный орган общества | Доля принадлежащих акций в уставном капитале общества, (%) | Доля принадлежащих голосующих акций общества (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Латинский Евгений Евгеньевич | 1956 | РФ | высшее | ОАО «Тасма» | Генеральный директор, Член Совета | 11.05.2009г. | 0,013 | 0,012 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | директоров | | | |
| Айзятов Эдуард Ревович | 1975 | РФ | высшее | ОАО «Тасма-Холдинг» | Заместитель генерального директора - директор по маркетингу и продажам | 11.05.2009г. | - | - |
| Андрианов Владимир Петрович | 1957 | РФ | высшее | ОАО «Тасма» | Первый заместитель генерального директора - директор по производству и техническому развитию | 11.05.2009г. | - | - |
| Магомедова Лариса Юрьевна | 1968 | РФ | Высшее, мастер делового администрирования (MBA) | ОАО «Тасма» | Первый заместитель генерального директора - директор по экономике и управлению | 11.05.2009г. | - | - |
| Прошкина Алла Георгиевна | 1975 | РФ | высшее | ОАО «Тасма» | Помощник генерального директора по правовым вопросам | 11.05.2009г. | - | - |
| Самков Евгений | 1963 | РФ | высшее | ООО «НПП | Директор | 11.05.2009г. | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Леонидович | | | | «Тасма» | | | | |
| Саутина Елена Алексеевна | 1972 | РФ | высшее | ОАО «Тасма» | Главный бухгалтер | 11.09.2009г. | - | - |

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2010 года.

***Аудитор общества***

Аудитором общества является: **Закрытое акционерное общество «Аудиторско - Консалтинговая компания «АУДЭКС»**
член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов», регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10205002732.
адрес: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гвардейская, 15
контактные телефоны аудитора: (843)272-32-45, 272-40-11

***Структура уставного капитала***

Уставный капитал ОАО «Тасма» составляет 291 074 340 (Двести девяносто один миллион семьдесят четыре тысячи триста сорок) рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций общества, в том числе из:

- 4 281 482 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 66,72 рублей;
- 81 143 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 66,72 рублей.

Крупнейшими акционерами по состоянию на 31 декабря 2010 года являлись

| № п/п | Наименования акционера | % от уставного капитала | % от голосующих акций |
|---|---|---|---|
| 1. | ООО «Тасма-Инвест» | 62,30834 | 63,48921 |
| 2. | Муниципальное образование в | 21,55938 | 21,96798 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | лице Муниципального учреждения «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани» | | |

***Описание деятельности Общества***

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: 24.64, 18.2, 20.4, 22.1, 22.2, 23.20, 24.16, 24.4, 24.62, 24.66, 25.22, 28.71, 28.72.

Основными видами деятельности Общества осуществляемыми в 2010 году являются:

*Предоставление имущества в арену,*

*Деятельность в области права, бухгалтерского учета, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.*

## 2. Производственные показатели Общества

В 2010 году:

Выручка от услуг по передаче в аренду имущества составила 17 154 тыс. рублей.

Выручка от услуг в области права, бухгалтерского учета, консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием составила 10 544 тыс. рублей.

Выручка от прочих услуг составила 2 403 тыс. рублей

Выручка от реализации товара составила 4 624 тыс. рублей.

- Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг составила – 4 244 тыс. рублей.
- Управленческие расходы – 23 542 тыс. рублей.
- Коммерческие расходы – 422 тыс. рублей
- Прибыль от продаж составил - 6 517 тыс. руб.

По итогам работы за 2010 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 51 человека.

## 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

## 4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 106н., с изменениями от 11 марта 2009 г., 25 октября, 8 ноября 2010г.

Установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках;

Формы бухгалтерской отчетности актуализированы, в связи с выходом Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

***Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2010 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки***

## 5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

1. В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 20000 руб.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по,стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Информация об основных средствах за отчетный год (тыс. руб.)

| Основные средства | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|
| наименование | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Здания | 71 444 | - | (6 254) | 65 190 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Сооружения и передаточные устройства | 24 427 | 163 | (16 148) | 8 442 |
| Машины и оборудование | 13 811 | 1 093 | (3 002) | 11 901 |
| Транспортные средства | 931 | 3 461 | (3 461) | 931 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 410 | 622 | (418) | 3 614 |
| Другие виды основных средств | 331 | 96 | (12) | 415 |
| **Итого** | 114 354 | 5 435 | (29 295) | 90 494 |

| Амортизация основных средств | | |
|---|---|---|
| наименование | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
| 1 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 823 | 1 326 |
| зданий и сооружений | 209 | 405 |
| машин, оборудования, транспортных средств | 481 | 661 |
| других | 133 | 260 |

В состав основных средств, учитываемых на балансе по состоянию на 31.12.2010г., входят основные средства, переведенные по решению руководства Общества на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев на сумму 79 514 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2010 предоставлено по договору аренды основных средств на сумму 4 939 тыс. рублей.

2. Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год (тыс. руб.)

| | стоимость на начало года | Стоимость на конец года |
|---|---|---|
| Незавершенное строительство (Здание № 175А) | 787 | 787 |
| **Всего** | **787** | **787** |

## 6. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

Информация о материально-производственных запасах за отчетный год приведена в таблице

(тыс. руб.)

| Наименование | стоимость на начало года | Стоимость на конец года |
|---|---|---|
| Сырье и материалы | 855 | 475 |
| Затраты в незавершенном производстве | - | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 4013 | 21 |
| Товары отгруженные | - | - |
| Расходы будущих периодов | 835 | 874 |
| Прочие запасы | - | - |
| **Всего:** | **5703** | **1370** |

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о дебиторской и кредиторской отчетности на 31.12.2010г. приведена в таблице:

(тыс. руб.)

| | Сальдо на 31.12.2010г. |
|---|---|
| ***Дебиторская задолженность, всего:*** | ***27199*** |
| Покупатели и заказчики | 17279 |
| Авансы выданные | 575 |
| Прочие дебиторы | *9345* |
| *Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов* | 85 |
| *Прочая дебиторская задолженность* | 9260 |
| ***Кредиторская задолженность*** | **54331** |
| Поставщики и подрядчики | 9045 |
| Задолженность перед работниками общества | 1061 |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 5089 |
| Авансы полученные | - |
| Прочие кредиторы | 39136 |

## 8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие обязательства обеспечения выданные

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Кредитные ресурсы в 2010 году были получены Обществом от юридических лиц в размере 2 500 тыс.рублей, остальные перешли с 2009 года полученные в соответствии с разделительным балансом от 05.08.2009года.

(тыс. руб.)

| | Сальдо на начало периода | Получено | Погашено | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные кредиты | 45000 | - | 45000 | - |
| Краткосрочные займы | 16630 | 2500 | - | 19130 |
| Долгосрочные займы | - | 8000 | - | 8000 |

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются ежемесячно.

Общая сумма задолженности по процентам, начисленным по кредитам и займам Общества, на 31.12.2010 года составила:

По краткосрочным займам- 8 164 тыс. рублей.

По долгосрочным займам- 676 тыс. рублей.

Общая сумма выплаченных процентов по кредитам и займам Общества, за 2010 год составила:
- По краткосрочным кредитам – 2 258 тыс. руб.
- По краткосрочным займам – 0 тыс. руб.
- По долгосрочным займа - 0 тыс. руб.

## 9. Финансовые вложения

В разделе 4 формы №5 Приложения к бухгалтерскому балансу приведена информация о стоимости финансовых вложений по видам.

Структура финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

(тыс. руб.)

| Наименование актива | Сальдо на начало периода | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|
| Долевые финансовые вложения | **216 639** | **243996** |

| | | |
|---|---|---|
| (долгосрочные) | | |
| *Вклады в дочерние общества* | 210626 | 237983 |
| *Вклады в прочие общества* | 6013 | 6013 |
| Долговые финансовые вложения (краткосрочные) | **1 716** | **3601** |
| *Предоставленные займы* | 1 716 | 3601 |
| **Всего:** | **218 356** | **247 597** |

**Вклады в уставные капиталы дочерних и прочих обществ**

Основные инвестиции Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний:

(тыс. руб.)

| **Наименование общества** | **Вид деятельности** | **Стоимость вложений на начало периода** | **Стоимость вложений на конец периода** |
|---|---|---|---|
| **Дочерние общества** | | | |
| ООО «НПП «Тасма» | Производство кино-фото материалов | 55 512 | 60 796 |
| ООО «ТК «Тасма» | торговля | 10 | 10 |
| ООО «Тасма-Инвест» | | 114 168 | 114 168 |
| ООО «Тасма-Инвест-Торг» | аренда | 40 936 | 44 008 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ООО «ТехноХимПром» | аренда | - | 19 001 |
| **Прочие общества** | | | |
| ЗАО «Композит» | | 2 | 2 |
| ОАО «МЛ и ТП» | | 6007 | 6007 |
| ЗАО «Тасма-Урал» | | 2 | 2 |
| ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг» | | 1 | 1 |

Доходы, в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, в 2010 году Общество получало в размере 42 рубля.

**Займы, предоставленные другим организациям**

Займы, предоставленные Обществом другим организациям в отчетном году:

(тыс. руб.)

| **Наименование заемщика** | **Сумма Займа на начало периода** | **Сумма займа на конец периода** | **Годовая ставка процентов** | **Обеспечение полученное (наименование актива/стоимость)** |
|---|---|---|---|---|
| **Краткосрочные займы** | 1 716 | 3 505 | | |
| ООО «НПП Тасма» | 1 716 | 3 395 | 16% | Без обеспечения |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ООО «ТехноХимПром» | - | 110 | 24% | Без обеспечения |
| **ВСЕГО:** | **1 716** | **1 716** | | |

В соответствии с учетной политикой Общества на 2010 год, финансовые вложения из долгосрочных в краткосрочные не переводятся.

## 10.Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов на 31.12.2010 года составляют 874 тыс. рублей, в том числе:
лицензии и страхование– 62 тыс.руб.,
оплата труда- 19 тыс.руб.,
амортизация ОС – 779 тыс.руб.,
прочее-14 тыс.руб.

## 11.Чистые активы, базовая прибыль (убыток) на акцию

Чистые активы Общества на 31.12.2010 года составили 276 425 тыс. рублей.
Базовый убыток на акцию составляет – 3руб. 29 коп.

## 12.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем, управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Расходы на продажу признаются в отчетном периоде, без распределения между проданной продукцией (товарами), отгруженной, но не реализованной продукцией, остатками готовой продукции на складе.

Величина нераспределенной прибыли сложилась в результате формирования вступительного баланса на основании разделительного с учетом операций переходного периода, и на 05.08.2009г. составила 4 881 тыс. руб.

Скорректированный на начало года показатель нераспределенная прибыли (убытка) ( п. 23 данной Пояснительной записки) 12 704 тыс.руб.

Величина непокрытого убытка за 2009 год составила -572 тыс. рублей.

Величина непокрытого убытка за 2010 год составила -14077 тыс. рублей.

На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

| | За 2010г. |
|---|---|
| **Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг** | *6 517* |
| **Прочие доходы и расходы,** | |
| ***В том числе:*** | |
| ***Проценты к получению*** | 114 |
| ***Проценты к уплате*** | **-8508** |
| ***Налоговые платежи*** | **-2235** |
| В том числе: | |

| | |
|---|---|
| Налог на имущество | -2235 |
| ***Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества*** | **6270** |
| В том числе:<br><br>Доходы от продажи товарноматериальных ценностей | 164 |
| Доходы от продажи основных средств | 6106 |
| Доходы от выбытия прочих финансовых вложений | - |
| ***Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества*** | **-4986** |
| В том числе:<br><br>Стоимость выбывших товарноматериальных ценностей | -108 |
| Стоимость выбывших прочих финансовых вложений | - 4878 |
| Стоимость выбывшего прочего имущества | - |
| ***Иные прочие доходы*** | **9362** |
| В том числе:<br><br>Курсовые разницы | |
| % по коммерческому кредиту | 101 |
| Доходы по вкладу в уставный капитал других организаций | 8267 |
| Прочие доходы | 994 |
| ***Иные прочие расходы*** | **-20746** |
| В том числе: | |
| Расходы по вкладу в уставный капитал других организаций | -5308 |
| Расходы от участия в дочерних организациях | -8015 |
| Списанная безнадежная дебиторская задолженность полученная по разделительному балансу | -5138 |
| Прочие расходы | -2285 |

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) представленные в форме №5 содержат информацию относительно расходов по обычным видам деятельности отраженных в форме №2.

## 13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В случаях выбытия активов списание отложенных налоговых активов (обязательств) отражается аналогичными записями, как и при погашении отложенных налоговых активов (обязательств), т.е. через счет учета расчетов по налогам и сборам.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный год составил 3 655 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 397 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства 3 111 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (Убыток прошлого периода) по состоянию на 31.12.2010г. 561 тыс.руб.

## 14. Условные факты хозяйственной деятельности

По строке 240 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» числится аванс выданный ООО «Фирма Росток» в сумме 307 тыс.рублей. По данной дебиторской задолженности имеется вступившее в законную силу 13.01.2009 года решение Арбитражного суда Кемеровской области (Дело № А27-8584/2008-7), выдан исполнительный лист № 035423, от 02.03.2009г. По состоянию на 31.12.2010 года дебиторская задолженность не взыскана.

## 15. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

## 16. Информация по операциям со связанными сторонами

| Связанная сторона | Вид контрагента | Сумма операции, тыс.руб. | Задолженность кредиторская на 31.12.2010г., тыс.руб. | Задолженность дебиторская на 31.12.2010г., тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| ООО «НПП Тасма» | Поставщик | 962 | 344 | - |
| ООО «ТК Тасма» | Поставщик | 163 | - | - |
| ООО «Тасма-Инвест-Торг» | Поставщик | 258 | 112 | - |
| ООО «НПП Тасма» | Покупатель | 34761 | - | 15311 |
| ООО «ТК Тасма» | Покупатель | 3 | - | 3 |
| ООО «Тасма-Инвест-Торг» | Покупатель | 481 | - | 134 |
| ООО «НПП Тасма» | Кредитор | 2676 | 2676 | - |
| ООО «НПП Тасма» | Дебитор | 3633 | - | 3492 |
| ООО «ТехноХимПром» | Дебитор | 110 | | 110 |
| ООО «Тасма-Инвест-Торг» | Агент | 900 | - | 19 |
| ООО «НПП Тасма» | Покупатель | 20 | - | - |
| ООО «ТК Тасма» | Агент | 5435 | 4 | - |
| ООО «НПП Тасма» | Поручитель | 40800 | - | 38408 |

## 17. Информация о совместной деятельности.

Совместной деятельности не было.

## 18. Денежные средства

У Общества нет денежных средств, не доступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).
Остатки денежных средств Общества составили на конец периода 38 тыс. руб.

## 19. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение видов деятельности Общества не планируется.

## 20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в непрерывности деятельности у Общества нет.

## 21. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные о совокупных затратах по использованным в течение 2010 года энергетическим ресурсам представлены в таблице.

| № | Наименование вида энергетического ресурса | В натуральном выражение | Сумма, тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | Электроэнергия | кВт/час - 4397,6 | 15 |
| 2 | Теплоэнергия | Гкалл - 0 | 0 |

## 22. Информация о вознаграждениях выплаченных управленческому персоналу.

Всего за 2010 год управленческому персоналу выплачено 3 989 тыс. рублей
Всего в 2010 году начислено страховых взносов на вознаграждения выплаченные управленческому персоналу 1 045 тыс. рублей.

## 23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Данные о сумме корректировки вступительного сальдо на 01.01.2010 года в результате выявленной ошибки представлено в таблице.

| Код строки | Показатель строки Формы № 1 | Остаток на 31.12.2009 г. по данным Формы № 1 | Остаток на 01.01.2010 г. по данным Формы № 1 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 411 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | - | 12 704 |
| 470 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | -572 | 12 132 |

В финансовой отчетности организации за 2009 год ошибочно не верно отражена операция по выкупу собственных акций у акционеров, которые согласно выписки реестра держателя акционеров числятся за ОАО «Тасма» в сумме 12 704 тыс. руб. Данная ошибка возникла на момент регистрации Общества в результате реорганизации в форме выделения на 05.08.2009 г.
Ошибка признана существенной. В соответствии с ретроспективным подходом по правилам ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» сумма ошибки, относящаяся к 2009 году, отражена в бухгалтерском балансе за 2010 год как корректировка входящего сальдо строки собственные акции, выкупленные у акционеров и статьи нераспределенная прибыль (убыток). Также скорректирован на начало года показатель нераспределенная прибыль (убыток) в сравнительной информации за 2010 год в отчете "об изменениях капитала".

Генеральный директор Латинский Е.Е.

Главный бухгалтер Саутина Е.А.

Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

## № 833-ю

*ЗАО «Аудиторско-Консалтинговая Компания «АУДЭКС»*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 12 ноября 2009 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

**10205002732**

*Председатель Центрального Совета* — *А. Л. Руф*

*Исполнительный директор* — *Н.С. Мельникова*

Некоммерческое партнерство "Российская коллегия аудиторов" "Russion Colleg(um) of auditors" Москва ОГРН 1057711000837