

**Пояснительная записка к отчету
ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление»
по итогам работы за 2009г.**

Открытое акционерное общество «Третье Нижнекамское монтажное управление» создано в результате преобразования Государственного унитарного предприятия «Третье Нижнекамское монтажное управление».

ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление» зарегистрировано государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан г. Казань 30 января 2002г. за №3237/к(53) и внесено МРИ МНС РФ № 20 по РТ г. Нижнекамск в единый государственный реестр за номером 1021602509752 (свидетельство серии 16 № 000295172 от 30.06.2004 г. № записи 2041619006757).

Общество является самостоятельным юридическим лицом, имеет в собственности имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, расчетные счета в банках.

Место нахождения и почтовый адрес: 423570 Республика Татарстан г. Нижнекамск А/Я 188 в Доме Связи.

Основными направлениями деятельности «Общества» являются выполнение строительно-монтажных и механомонтажных работ своими силами и путем привлечения специализированных организаций. Конечной продукцией производства является выполнение работ по монтажу технологического оборудования, трубопроводов и связанных с ним металлоконструкций, ремонт технологического оборудования, трубопроводов и металлоконструкций.

Уставный капитал Общества составляет 4 498 000 (четыре миллиона четыреста девяносто восемь тысяч рублей) и состоит из 494 800 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен, в том числе ООО «ПСО-Казань» - 57,5%, физические лица – 42,5%. Базовая прибыль на акцию составляет 99 руб. 02 коп. При расчете использована величина базовой прибыли из отчета о прибылях и убытках (ф. № 2) (чистая прибыль за 2009г – 48 995 т.р.). Среднесписочная численность за текущий период 282 человека.

Третье Нижнекамское монтажное управление в течении 2009 года выполняло строительно-монтажные работы на объектах:

ОАО «Нижнекамскнефтехим»:

- Реконструкция ЭП-450. Узел гидрирования ацетилена;
- Завод этилена. Строительство печей ЕВА-118, 119;

ОАО «ТАИФ-НК»:

- строительство производств высокооктановых компонентов автобензинов МТБЭ и ТАМЭ;
- Использование сухого газа ЗБ ЭЛОУ-АВТ-7;

ОАО «Казаньоргсинтез»:

- реконструкция производств Этилена;
- производство поликарбоната 65 тыс. тн в год;

ОАО «ТАНЕКО»:

- «Комплекс нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов ОАО «ТАНЕКО» в г. Нижнекамске РТ»

Основные элементы учетной политики организации отражены в приказе об учетной политике на 2009 год. В целях исчисления налога на прибыль доходы определяются по методу начисления, то есть признаются в отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Основные средства ОАО "НМУ-3".

Сроки полезного использования основных средств установлены согласно постановления правительства РФ от 1 января 2002г. №1 по группам. Данные о наличии и движении основных средств за 2009 г. представлены в таблице 1.

Данные о наличии и движении основных средств ОАО "НМУ-3" за 2009 г.

Табл. 1 (тыс.руб.)

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Здания	9811	677	-	10488
Сооружения	3954	324	-	4278
Машины и оборудование	13510	26972	522	39960
Транспортные средства	11274	2522	616	13180
Производственный и хозяйственный инвентарь	1162	-	143	1019
Земельные участки	479	-	-	479
Итого:	40190	30495	1281	69404

В 2009 году Общество приобрело автокран Либхерр 1100/2 на сумму 28 000 тыс. рублей (с НДС).

Амортизация начисляется линейным способом, а по части автотранспортным средствам - пропорционально объему продукции (работ). Сведения о начисленной амортизации основных средств по основным группам представлены в таблице 2.

Амортизация основных средств ОАО "НМУ-3" за 2008 год.

Табл. 2 (тыс.руб)

Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Здания и сооружения	3 736	4 086
Машины, оборудование, транспортные средства	12 181	15 443
Другие	1 695	1 677
Итого:	17 612	21 206

Обществом заключен договор финансовой аренды автотранспортных средств по договору № Л-1561/07/ЛК от 26.06.2007 г. (доп.соглашение № Л-3030/08-ЛК от 13.02.2008 г.) на одну единицу автотранспорта.

Сведения о стоимости лизингового имущества на начало и конец отчетного года, а так же информация о предстоящих лизинговых платежах представлены в таблицах 3, 4, 5.

Получено по лизинговому договору основных средств.

Табл. 3 (тыс.руб)

На начало 2009 года	На конец 2009 года
8 430	8 430

**График лизинговых платежей (договор № Л-1561/07/ЛК от 29.06.07 г.
доп.соглашение № Л-3030/08/ЛК от 13.02.2008 г.)**

Табл. 4 (руб)

Дата оплаты	Аванс	Зачет аванса	Перечисление денежных средств по договору лизинга	ИТОГО платежи (с НДС)
Июнь 2007	2 528 976,00		2 528 976,00	
10.05.2008		168598,40	303848,36	472446,76
10.06.2008		168598,40	345914,42	514512,82
10.07.2008		168598,40	284328,26	452926,66
10.08.2008		168598,40	281465,76	450064,16
10.09.2008		168598,40	278188,77	446787,17
10.10.2008		168598,40	274091,81	442690,21
10.11.2008		168598,40	270727,15	439325,55
10.12.2008		168598,40	268124,04	436722,44
10.01.2009		168598,40	263030,88	431629,28
10.02.2009		168598,40	259534,73	428133,13
10.03.2009		168598,40	255656,92	424255,32
10.04.2009		168598,40	252073,11	420671,51
10.05.2009		168598,40	249359,87	417958,27
10.06.2009		168598,40	242921,98	411520,38

10.07.2009		168598,40	239305,58	407903,98
10.08.2009			237352,58	237352,58
10.09.2009			233539,20	233539,20
10.10.2009			229958,42	229958,42
10.11.2009			226057,14	226057,14
10.12.2009			222978,98	222978,98
10.01.2010			218867,18	218867,18
10.02.2010			214834,05	214834,05
10.03.2010			211473,03	211473,03
10.04.2010			207351,99	207351,99
10.05.2010			204078,87	204078,87
10.06.2010			202833,77	202833,77
10.07.2010			200461,72	200461,72
10.08.2010			200422,83	200422,83
10.09.2010			198906,27	198906,27
10.10.2010			198011,89	198011,89
10.11.2010			196573,11	196573,11
10.12.2010			195600,96	195600,96
10.01.2011			194395,49	194395,49
10.02.2011			193073,36	193073,36
10.03.2011			191984,55	191984,55
10.04.2011			190150,20	190150,20
Итого лизинговых платежей	2 528 976,00	2 528 976,00	10 966 453,22	10 966 453,22
Выкупная стоимость			590,00	590,00
Всего по договору	2 528 976,00	2 528 976,00	10 967 043,22	10 967 043,22

Общество произвело оплату за текущий год на сумму 2 912 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность ОАО "НМУ-3"

Табл. 6 (тыс.руб)

Наименование	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	98 607	126 497
Авансы выданные	788	1 782
Прочая	3 972	2 743
Итого:	103 367	131 022

Кредиторская задолженность ОАО "НМУ-3"

Табл. 7 (тыс.руб)

Наименование	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 109	26 260
Авансы полученные	766	1 851
Расчеты по налогам и сборам	12 657	15 867
Прочие	4 423	7 808
Займы	-	8 879
Итого:	25 955	61 571

Коммерческие и управленческие расходы включаются в состав себестоимости.

Расшифровка прочих доходов и расходов по отчету о прибылях и убытках.

Табл. 8 (тыс.руб)

Наименование прочих доходов	сумма
Проценты полученные	46
Выручка от реализации основных средств	609
Выручка от реализации спецодежды	47
Оприходование материалов	243
Списание кредиторской задолженности	14
Векселя полученные	5 011
Возмещение расходы организации на оплату больничных внебюджетными фондами	76
Доходы прошлых лет	548
Прочие доходы	70
Итого:	6 664

Табл. 9 (тыс.руб)

Наименование прочих расходов	сумма
Расчетно-кассовые операции	786
Проценты начисленные	504
Премия от продаж изготовленных и реализованных металлоконструкций для монтажа другими организациями	2 590
Недоамортизированная остаточная стоимость	418
Списание дебиторской задолженности	3
Списание спецодежды	47
Векселя выданные	5 011
Расходы не уменьшаемые налогооблагаемую базу (в т.ч. материальная помощь, благотворительность, содержание жилья, подарки к Новому году сотрудникам и детям сотрудников и т.д.)	8 801
Итого:	18 160

По состоянию на 1 января 2009 года было оформлено дополнительное соглашение по Овердрафту № 2 к договору банковского счета № 1 от 09.11.2005г. на сумму 10 000,0 тыс. рублей под 13% годовых сроком на 1 год. Данное соглашение действовало до 17 ноября 2009 г.

С 18 ноября 2009 года был оформлен договор кредитной линии с ООО МКБ «Аверс» на сумму 20 000,0 тыс. рублей под 15% годовых сроком на 1 год. Погашение кредитных сумм и начисленных процентов погашается своевременно. По состоянию на 31 декабря 2009 года полученный кредит составил 8 818 тыс. руб., проценты по кредиту – 60 тыс. руб.

Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

По итогам деятельности ОАО "НМУ-3" в 2009 году Обществом было потреблено всех видов энергии (согласно перечня энергетических ресурсов, указанных в Федеральном законе от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (принят ГД ФС РФ 11.11.2009)) от следующих поставщиков: ОАО «Татэнергосбыт», ОАО «Нижекамскнефтехим», ОАО «ВК и ЭХ» на общую сумму 2 494 689,25 рублей без НДС, в том числе:

- электроэнергия 554 190 кВт/ч на сумму 1 607 269,91 руб.;
- хоз. вода 653 куб.м. на сумму 28 544,77 руб.;
- тепловая энергия 1 006,88 Гкал на сумму 858 874,57 рублей.

Количество указанных потребленных энергетических ресурсов определено и оплачено исходя из установленных специализированной организацией - ООО «Камапромприбор» счетчиков учета потребленных ресурсов.

На момент составления годовой отчетности все помещения, находящимися в собственности Общества оснащены поверенными приборами учета используемых воды, тепловой энергии, электрической энергии, о чём имеются соответствующие акты установки (поверки). Потребление природного газа в отчетном периоде не производилось, соответствующих приборов учета в Обществе не имеется.

В отчетном периоде, согласно пункта 9 статье 10 вышеуказанного закона, ОАО "НМУ-3" произвело утилизацию отработанных ламп ЛБ в количестве 192 единицы на сумму 1 920 рублей без НДС и отработанных ламп ДРЛ 68 единиц на сумму 952 рубля без НДС в специализированной организации ООО «Экология».

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности ОАО "НМУ-3"

На конец 2008 года Общество доначислило взносы по ЕСН, пени и налоговые санкции и отразило в Форме № 2 «Отчеты о прибылях и убытках» по строке штрафные санкции в сумме 357 тыс. рублей. Решением Арбитражного Суда Республики Татарстан от 26.01.09 года и оставленного в силе Постановлением Арбитражного Суда кассационной инстанции от 20 июля 2009 года Дело № А65-2470/08 решение налогового органа от 29.12.2007 года № 14/14 признано в части заявленных требований недействительным. Производство по данному делу прекращено. На основании данного Постановления ОАО «НМУ-3» восстанавливает списанные в 2008 году ЕСН, пени и штрафные санкции на сумму 295,3 тыс. рублей и ОПС и штрафные санкции ОПС на сумму 252,3 тыс. рублей как доходы прошлых лет.

Строительно-монтажных работ за отчетный период выполнено на сумму 496 482 тыс. рублей, в том числе собственными силами на сумму 490 591 тыс. рублей. Выручка в отчетном периоде определялась по методу отгрузки.

За отчетный период получена балансовая прибыль в размере 74 891 тыс. рублей.

Список аффилированных лиц ОАО "НМУ-3"

Табл. 10

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Строительное объединение «Казань»	РФ, РТ, 420097 г. Казань, ул.Зинина, д. 10А	Имеет право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций	27.07.2004г.	57,50%
2.	Зиганшин Равиль Хабибуллович	РФ, РТ г. Казань	Член совета директоров	27.04.2009г.	-
3.	Газизуллин Марс Мулланурович	РФ, РТ, г. Казань	Член совета директоров	27.04.2009г.	-
4.	Малафеев Владимир Михайлович	РФ, РТ, г. Казань	Член совета директоров	27.04.2009г.	-
5.	Шарапов Ринат Талгатович	РФ, РТ, г. Нижнекамск	Член совета директоров	27.04.2008г.	15,50%
6.	Кутаранов Минзекрем Незипович	РФ, РТ, г. Нижнекамск	1. лицо исполняет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, 2. член совета директоров 3. лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций	27.04.2009г. 27.04.2009г. 10.06.2005г.	25.00%
7.	Открытое акционерное общество «ТАИФ»	РФ, РТ, 420012, г.Казань, ул.Щапова, д.27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.06.2003 г.	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью	РФ, РТ, 422010, Арский район, р.п. Арск, ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	20.06.2003 г.	-

	«ТАИФ-СТ»	Агрономическая, д.50	которой принадлежит акционерное общество		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Казанский завод силикатных стеновых материалов»	РФ, РТ, г. Казань. Ул.Тэцовская, д.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.06.2003 г.	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Мета»	РФ, РТ, г. Казань, ул. Муштари, д. 9в	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.06.2003 г.	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Камгэстеплоэнерго строй»	РФ, РТ, Нижнекамский район, р.п. Камские Поляны, а/я 219	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.08.2004 г.	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Камгэстеплоэнерго строй»	РФ, РТ, г. Казань, ул. Зинина, д.10А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.02.2007 г.	-

Таблица соотношения основного вида деятельности к общему объёму выполненных работ и оказанных услуг.

Табл. 11(в руб.)

Наименование вида деятельности	Объём за 2009 год	Удельный вес в общем итоге
СМР	490 591 007	72,07
СМР субчиков	5 890 890	0,87
Выручка от реализации товаров	178 069 560	26 16
Выручка от реализации услуг	6 104 847	0,90
ИТОГО:	680 656 304	100%

Пояснения по расчету налога на прибыль ОАО "НМУ-3".

В связи с понижением ставки налога на прибыль с 1 января 2009 года с 24% на 20% были пересчитаны суммы отложенных налоговых активов и обязательств, в результате которой возникла разница, которая была отнесена на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

По итогам 2009 года в ОАО «НМУ-3» возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. Условный расход по налогу на прибыль составил 12 679 176 рублей (63 395 879 x 20%).

Постоянные налоговые обязательства составили -
1 760 214 рублей (8 801 068 x 20%).

Постоянные налоговые активы составили -
-38 791 рубль (193 954 x 20%).

Отложенный налоговый актив - 6 188 рублей.

Отложенное налоговое обязательство - -2 016 рублей.

Погашение отложенного налогового обязательства - 13 815 рублей.

Текущий налог на прибыль за 2009 год составил:

14 418 586 рублей = (12 679 176 + (1 760 214 - 38 791) + 6 188 + (13 815 - 2 016))

Чистая прибыль ОАО "НМУ-3" за 2009 год составила **48 995 280** рублей.

Генеральный директор

ОАО «НМУ-3»

Главный бухгалтер

ОАО «НМУ-3»



Кутаранов М. Н.

Круподёрова М.В.