

Приложение № 3
Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ
за 2009 год

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2009 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: ты. руб.

Местонахождение (адрес): 125040, Москва г, ул. ПРАВДЫ УЛ, д. 8, корп. 35,

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2009 12 31

57992197

7720261827

65.21

47 12

384

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	22539	36305
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	905248	1052161
Долгосрочные финансовые вложения	140	1000	1000
Отложенные налоговые активы	145	2520	1384
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	931307	1090850
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	4674	40211
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	10	34
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	4664	40177
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1039	10650
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	117844	58200
в том числе покупатели и заказчики	231	117844	53170
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	359970	4178541
в том числе покупатели и заказчики	241	319664	696637
Краткосрочные финансовые вложения	250	2000	0
Денежные средства	260	1163	5517530
Прочие оборотные активы	270	26836	19709
ИТОГО по разделу II	290	513526	9824841
БАЛАНС	300	1444833	10915691

29.12.2009
Подпись

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1000	10001000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	500	500
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	500	500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(20649)	51662
Целевое финансирование		-	-
ИТОГО по разделу III	490	(19149)	10053162
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	260912	139973
Отложенные налоговые обязательства	515	3547	1707
Прочие долгосрочные обязательства	520	101946	64646
ИТОГО по разделу IV	590	366405	206326
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	259813	290595
Кредиторская задолженность	620	768345	317493
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	652734	215525
задолженность перед персоналом организации	622	27	4
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	12
задолженность по налогам и сборам	624	21021	854
прочие кредиторы	625	94563	101098
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	7164	7164
Доходы будущих периодов	640	47890	29511
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	14365	11440
ИТОГО по разделу V	690	1097577	656203
БАЛАНС	700	1444833	10915691
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	500	1364
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	3	90
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2035	5452
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	7791	2150491
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	925384	1105926
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Прочие ценности, учитываемые на забалансовых счетах	1000	188608	142939
Основные средства, сданные в аренду	1001	188608	142939

Руководитель

(подпись)

КЛОЧАНОВ В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

ПЛАСТИНИНА Т. А.

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2010

ВЕРНО:

ФИНАНС

ДИРЕКТОР

О. В. Смирнов

ДОВ-15 №61/1 ОТ 09.02.10



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период с 1 января по 31 декабря 2009 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
57992197		
7720261827		
65.21		
47	12	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	878432	489561
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(747578)	(316530)
Валовая прибыль	029	130854	173031
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(143312)	(69374)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(12458)	103657
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	283450	2786
Проценты к уплате	070	(64923)	(58777)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	210282	422505
Прочие расходы	100	(294103)	(487464)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	122248	(17293)
Отложенные налоговые активы	141	(1136)	2103
Отложенные налоговые обязательства	142	1840	780
Текущий налог на прибыль	150	(31443)	(0)
Дополнительные показатели	151	(19198)	(476)
Налоговые санкции	152	(19198)	(476)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	72311	(14886)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	6290	1267
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСПИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		2502	944	2440	3938
Прибыль (убыток) прошлых лет		168889	226934	33	70
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		59230	80232	46950	100462
Отчисления в оценочные резервы		X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		13	3418	3	2035

Руководитель (подпись)

КЛОЧАЙ В. В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

ПЛАСТИНИНА Т. А.
(расшифровка подписи)

" 31



2010 г.

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2009 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
57992197		
7720261827		
65.21		
47		12
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2008 г. (предыдущий год)		1000	-	-	1695	2695
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		1000	-	-	1695	2695
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	(14886)	(14886)
Дивиденды		X	X	X	(7164)	7164
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(500)	(500)
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	-
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		1000	-	500	(20855)	(19355)
2009 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Дополнительные данные, в том числе:		X	-	-	-	-
Изменение ставки налога на прибыль		X	-	-	206	206

I	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	1000	-	500	(20649)	(19149)
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	72311	72311
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	10000000	X	X	X	10000000
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	10001000	-	500	51662	10053162

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд Общества					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	500	(-)	500
данные отчетного года		500	-	(-)	500
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	28741		10062964	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-

Руководитель

КЛОЧАЙ В. В.

Главный бухгалтер

ПЛАСТИНИНА Т. А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 "

2010 г.



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(с изменениями показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2009 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОНФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2009	12	31
57992197		
7720261827		
65.21		
47	12	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		1169	4361
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		435262	452030
Прочие доходы		217782	177088
Конвертация валюты		210604	160338
Денежные средства, направленные:		(4156059)	(380313)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(3527702)	(-)
на оплату труда	160	(63360)	(19869)
на выплату дивидендов, процентов	170	(62639)	(72074)
на расчеты по налогам и сборам	180	(183283)	(63040)
на прочие расходы		(319075)	(225330)
Конвертация валюты		(216097)	(142877)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(3503015)	248805
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	6159	80253
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	99334
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	255135	863
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
Прочие доходы		-	-
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1134859)	(330233)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(-)	(-)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(-)	(-)
Прочие расходы		(-)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(873565)	(149783)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		10000000	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		393598	276151
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(500657)	(378371)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(-)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		9892941	(102220)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		5516361	(3198)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		5517530	1163
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(6)	(10)

Руководитель (подпись)

КЛЮЧАЙ В. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

ПЛАСТИНИНА Т. А.

(расшифровка подписи)

" 31 марта 2010 г.



Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)
(с кодами показателей бухгалтерской
отчетности, утвержденными Приказом
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ №
102н
от 14.11.2003)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2009 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОСУДАРСТВЕННАЯ
ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытые акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

2009 12 31

57992197

7720261827

65.21

47 12

384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания		22032	-	(-)	22032
Сооружения и передаточные устройства		-	-	(-)	-
Машины и оборудование		3836	3176	(469)	6543
Транспортные средства		1928	7205	(-)	9133
Производственный и хозяйственный инвентарь		1753	5177	(222)	6708
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		29549	15558	(691)	44416

Показатель		На начало	На конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	7011	8111
в том числе:			
зданий и сооружений		1221	1221
машин, оборудования, транспортных средств		4481	5347
других		1310	1543
Передано в аренду объектов основных средств - всего		0	3832
в том числе:			
здания		-	-
сооружения		-	-
Другие		0	3832
Переведено объектов основных средств на консервацию		22609	22609
Получено объектов основных средств в аренду - всего		500	1364
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
Справочно.	код	На начало	На начало
		отчетного года	предыдущего года
Результат от переоценки объектов основных средств:	2	3	4
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало	На конец
		отчетного года	отчетного периода
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	2	3	4
		-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		1490785	806390	(670362)	1626813
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		0	14955	(-)	14955
Итого		1490785	821345	(670362)	1641768
		На начало	На конец		
		отчетного года	отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		585537	589607		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало	Поступило	Списано	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало	На конец
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период
			2	3	4
				-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало	Поступило	Списано	Остаток на конец
наименование	код	отчетного периода			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало	На конец
			2	3	4
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				-	-
				-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	1000	1000	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	2000	0
Итого	540	1000	1000	2000	0
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало	На конец отчетного года
наименование	код	отчетного года	
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		386806	4198250
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		319664	696637
авансы выданные		1825	3198124
прочая		65318	303488
долгосрочная - всего		117844	58200
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		117844	53170
авансы выданные		0	5030
прочая		-	-
Итого		504650	4256450
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1097577	656203
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		652734	215525
авансы полученные		87957	90745
расчеты по налогам и сборам		21021	854
кредиты		229705	280593
займы		30108	10002
прочая		76051	58484
долгосрочная - всего		366405	206326
в том числе:			
кредиты		251967	139973
займы		8945	0
Прочие		105393	66353
Итого		1463982	862529

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	-	-
Затраты на оплату труда	720	72210	22626
Отчисления на социальные нужды	730	9225	3841
Амортизация	740	219285	316582
Прочие затраты	750	590170	42856
Итого по элементам затрат	760	890890	385905
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	35513	1186
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		На начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		7791	2150491
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		-	-
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
Выданные - всего		52083	314287
в том числе:			
векселя		6284	0
Имущество, переданное в залог		879585	791639
из него:			
объекты основных средств		879585	791639
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	3		4	
1	2				
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-

Руководитель

КЛОЧАЙ В. В.

Главный бухгалтер

ПЛАСТИНИНА Т. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля



ВЕРНО:

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР
О. В. Смирнов
ДОВ-ТЬ №61/1 ОТ 09.02.10

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»
за период с 1 января по 31 декабря 2009 года**

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» и иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания».

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания».

Сокращенное наименование: ОАО «ГТЛК».

Государственная регистрация: зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 19 ноября 2001г. свидетельство № 727.376. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1027739407189.

Место нахождения: 125040, г. Москва, ул. Правды, д.8, к. 35.

Аудитор:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

Государственная регистрация: зарегистрировано Московской регистрационной палатой 17 февраля 1992 г. свидетельство № 470.740. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14 января 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739314448.

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 967-0495, факс 967-0497).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д.12, подъезд 3, офис 701.

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организацией аудиторов 30 октября 2009 г. за основным регистрационным номером 10202000095.

Качество работы ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 219, сроком действия с 24 ноября 2009 года по 24 ноября 2012 года.

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб. 12, подъезд 3, офис 701. Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Тверском ОСБ 7982 Сбербанка России г. Москва К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

HLB Внешаудит - член HLB International - международной организации профессиональных бухгалтерских фирм и бизнес консультантов

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ГТЛК» за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ГТЛК» состоит из:

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

Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов Российской Федерации, регулирующих порядок подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган ОАО «ГТЛК». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности аудируемого лица;

оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» с валютой баланса 10 915 691 тыс. руб. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (раздел 9 «События, произошедшие после отчетной даты»), а именно на то, что показатель строки 410 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.09 сформирован с учетом увеличения уставного капитала на 10 000 000 тыс. руб. после внесения изменений в устав ОАО «ГТЛК» 14.12.09, но до государственной регистрации этих изменений 14.01.10, то есть до приобретения указанными изменениями силы для третьих лиц в соответствии со статьей 52 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Также мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (раздел 10 «Условные факты хозяйственной деятельности»), а именно на то, что в бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ГТЛК» за 2009 год отражены последствия признания ОАО «ГТЛК» ничтожными договоров лизинга с ОАО «Уральский приборостроительный завод» № 5-5ЛПП/2007 от 31.08.07, № 5-9ЛПП/2007 от 31.10.07, № 5-10ЛПП/2007 от 16.11.07, № 5-12ЛПП/2007 от 12.12.07, договоров с ООО «Гольфстрим 2004» на поставку предметов лизинга для ОАО «Уральский приборостроительный завод» № 303 от 31.08.07, № 129 от 31.10.07, № 220 от 16.11.07, № 402 от 12.12.07, договоров лизинга с ООО «Агропромкомплекс» № 5-6ЛПП/2007 от 28.09.07, № 5-3ЛПП/2008 от 26.03.08 и договоров с ООО «УниверсалТорг» на поставку предметов лизинга для ООО «Агропромкомплекс» от 28.09.07 и от 26.03.08 до завершения судебных разбирательств по искам ОАО «ГТЛК» о признании указанных сделок ничтожными. В том случае, если иски ОАО «ГТЛК» о признании ничтожными указанных договоров не будут удовлетворены судебными органами, экономические выгоды уменьшатся в будущем, по оценке ОАО «ГТЛК», на 151 985 тыс. руб.

Дата завершения аудита – 30 апреля 2010 г.

Генеральный директор

(квалификационный аттестат аудитора № K010089 от 25.12.97 в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20402002484)

Руководитель аудиторской проверки

(квалификационный аттестат аудитора № K028443 от 29.04.08 в области общего аудита, выдан на неограниченный срок, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20802006202)



Л.М. Митрофанов

О.В. Цовьянова

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «ГТЛК» за 2009 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ГТЛК» (далее — Общество) за 2009 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: ОАО «ГТЛК».

Место нахождения: 125040, Россия, г. Москва, ул. Правды, д. 8, стр. 35.

Согласно учредительному договору от 17.11.01 Общество было учреждено единственным учредителем ФГУП «Главный центр планирования и регулирования потоков воздушного движения» как ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации». Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.11.01, свидетельство № 727.376, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.02 за основным государственным регистрационным номером 1027739407189.

Согласно письму Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 07.02.05 № 19с акции ЗАО «Лизинговая компания ГА» передаточным распоряжением переданы Федеральному агентству по управлению федеральным имуществом.

Распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 17.01.06 № 57-р ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» преобразовано в Открытое акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания». Соответствующая запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.06.06, что подтверждается свидетельством серии 77 № 008229043, выданным Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

Общество действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 18.06.07 № 1855-р и зарегистрированного МИ ФНС № 46 по г. Москве 05.09.07 (свидетельство серии 77 № 009189221), с изменениями и дополнениями, внесенными:

- Распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 03.06.08 № 517-р (зарегистрированы МИ ФНС № 46 по г. Москве 26.06.08);
- Распоряжением Минтранса России от 23.06.09 № ИЛ-54-р (зарегистрированы МИ ФНС № 46 по г. Москве 08.07.09).

Распоряжением Минтранса России от 14.12.09 № ИЛ-93-р утверждена новая редакция Устава ОАО «ГТЛК», которая зарегистрирована 14 января 2010 года.

По месту своего нахождения Общество состоит на учете с 26.06.08 в ИФНС России № 14 по г. Москве, ИНН — 7720261827 и КПП — 771401001.

Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 10 000 руб. в количестве 1 000 100 шт.

Единственным акционером Общества — Российская Федерация, права которой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.02.09 № 93 осуществляются Министерством транспорта РФ.

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга).

При этом согласно п.п. 4.4 - 4.5 устава лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Обладая общей правоспособностью, Общество имеет гражданские права и

исполняет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством РФ.

Осуществляемые Обществом в 2009 году виды деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ не подлежат лицензированию.

Общество имеет дочернее общество – ООО «Уральская лизинговая компания гражданской авиации» в г. Екатеринбурге с долей в уставном капитале 100%.

Среднегодовая численность за 2009 год составила 65 человек.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор.

Распоряжением Минтранса России от 16.03.2009 года №ИЛ-16-р были прекращены полномочия генерального директора ОАО «ГТЛК» А.П.Насонова, генеральным директором ОАО «ГТЛК» назначен В.В. Клочай.

Распоряжением ФАПУФ от 15.09.2008 г. г. №1427-р был утвержден Совет директоров Общества в состав:

Галимов Н.А.- заместитель директора департамента Минтранса России;
Геталов А.В.- начальник отдела Управления Росавиации;
Курьянов А.М.- главный специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества по г. Москве;
Матвеев В.А.- консультант отдела Управления Росавиации;
Насонов А.П.- генеральный директор ОАО «ГТЛК»;
Орлов А.К.- заместитель начальника управления- начальник Росавиации;
Ханбабаев Р.Х.- главный специалист-эксперт отдела Территориального управления Росимущества по г. Москве.

Совет директоров, осуществляющий свои полномочия с 30.06.09 был избран в количестве семи человек Распоряжением Минтранса России от 30.06.2009 г. №ИЛ-57-р :

О.В.Белозеров- заместитель Министра транспорта Российской Федерации;
О.В.Белый- директор Института проблем транспорта им. Н.С.Соломенко РАН;
В.А.Гаврилов- вице-президент-начальник Управления по работе с крупными клиентами ОАО «Банк ВТБ»;

А.Б.Идрисов- генеральный директор ООО «Стратеджи Партнерс», управляющий партнер;
В.В.Клочай- генеральный директор ОАО «ГТЛК»;
В.В.Михайлов- директор департамента ОАО «ТрансКредитБанк»;
С.В.Трифонов- генеральный директор ЗАО «Бецема», вице-президент Союза производителей строительной и дорожной техники;

Состав ревизионной комиссии ОАО «ГТЛК» избран Распоряжением Минтранса России №ИЛ-57-р от 30.06.2009 г. В составе:

А.В.Долгалева- начальник отдела Росавтодора;
А.В.Казутин- заместитель директора Департамента реформирования и имущественных отношений Минтранса России;

А.Е.Лисицин- начальник отдела Департамента экономики и финансов Минтранса России.

Этим же Распоряжением утвержден аудитор ОАО «ГТЛК» на 2009 год –

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

За отчетный год размер вознаграждений основному управленческому персоналу Общества составил 19 339 446,70 руб., в т.ч. сумма налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 3 378 855 рублей

Распоряжением Федерального Агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2008 г. №982-р было принято решение о направлении прибыли за 2007 год в размере 7 164 000 рублей на выплату дивидендов. В 2008-2009 году выплата не была произведена.

Внутренний контроль в ОАО «ГТЛК» осуществляют следующие подразделения:

- «Дирекция по рискам»,
- «Служба внутреннего аудита и контрольно-ревизионной работы»,
- «Департамент экономической безопасности».

С 01.08.2009 года согласно условиям Предварительного договора аренды №14 от 11.06.2009 года ОАО «ГТЛК» получило право доступа в помещение общей площадью 1775,3 кв., находящееся по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д.31а, стр.1. За время эксплуатации этого помещения расходы электроэнергии составили-77 387,81 кВтЧ (на сумму 170 312 рублей) и водоснабжения- 254,714 м. кубических (на сумму 5 169,68 рублей).

ОАО «ГТЛК» состоит на учете в Межрегиональном управлении Федеральной службы по финансовому мониторингу по Центральному федеральному округу, учетный номер 704005479 (Уведомление о постановке на учет от 16.01.2007 №01-32/99 дсп). 02 сентября 2009 года в Обществе была произведена проверка Федеральной службой по финансовому мониторингу исполнения требований Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ. По выявленным незначительным нарушениям оформлено Постановление от 08.09.09 №07-09/172/116П о назначении административного штрафа в размере 50 000 рублей.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений и требований, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется специализированным структурным подразделением- бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

В деловом обороте организация используются унифицированные формы первичных документов, предусмотренные альбомами унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 24.03.1999 г. №20 «Об утверждении Порядка применения унифицированных форм первичной учетной документации», в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и постановлением Правительства Российской Федерации от 08.07.09 г. №835 «О первичных учетных документах».

Для обработки учетной информации на предприятии используется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием программы 1С:Предприятие. Версия 7.7

Правила документооборота определены в регламентах финансово-хозяйственной деятельности Общества, утверждены приказами генерального директора и обязательны для исполнения всеми структурами Общества.

Обществом признается существенной сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять процентов.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Критерий отнесения актива к инвестиционному: длительность времени подготовки к предполагаемому использованию и существенность расходов на приобретение, сооружение и изготовление. В 2009 году приобретение активов, относящихся по вышеназванному критерию к инвестиционным не производилось.

Учет в Обществе производится в соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 г. №15).

Отражение в учете операций по выкупу предметов лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингополучателя, и операций по реализации этих предметов производится следующим образом:

- возврат предметов лизинга от лизингополучателя отражается в учете по Дт.41(товары) в корреспонденции с Кт.91(прочие доходы) на сумму условной стоимости;

- реализация предмета лизинга :

- 1)Дт.62 (расчеты с покупателями и заказчиками) Кт.90 (выручка)

- 2)Дт.90.2 (себестоимость продаж) Кт.41(товары)

- 3)Дт.90.3(НДС) Кт.68.2 (НДС)

Таким образом:

- выкуп предметов лизинга, учитываемых на балансе Общества, отражается на счете прочих расходов по остаточной стоимости выбывающего предмета лизинга, с начислением выручки по счету прочих доходов;

- выкуп предметов лизинга, учитываемых на балансе лизингополучателя, отражается на счетах продаж (счет 90 «продажи»).

В Отчете о прибылях и убытках доход/расход от реализации предметов лизинга в результате их выкупа отражается в составе прочих доходов/расходов соответственно.

Предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингополучателя, при их забалансовом учете на счете 011 «Основные средства, сданные в аренду», отражаются по первоначальной стоимости, сложившейся в учете при их приобретении (в оценке фактических затрат на их приобретение).

В 2009 году изменений в учетную политику не вносилось.

За отчетный период 2009 года отсутствуют изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность.

3. Информация об имуществе Общества.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены здание, машины и оборудование, транспортные средства, производственные и хозяйственный инвентарь.

Основные средства (в тыс. руб.)

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	22032	-	-	22032
Машины и оборудование	080	3836	3175	(469)	6543
Транспортные средства	085	1928	7206	-	9133
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1753	5176	(222)	6708
Итого	130	29550	15557	(691)	44416

Основные средства по остаточной стоимости в соответствии с данными бухгалтерского учета Общества представлены в таблице.

Таблица

№ счета	Наименование/субсчет	Сальдо на 01.01.09 рубли	Сальдо на 31.12.09 рубли
01.1	«ОС в организации»	29 549 679,30	44 416 332,03
02.1	«Амортизация ОС, учтенных на счете 01.1»	(7 010 863,59)	(8 111 128,60)
Итого		22 538 815,71	36 305 203,43

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется Приказом руководителя.

Переоценка ОС не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Изменение стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности в отчетном периоде не производилось.

На балансе Общества находится объект «Жилой дом» (инв.№06122501) (жилой дом площадью 554 кв.м. и земельный участок площадью 700 кв.м. по адресу Краснодарский край, г.Сочи, Адлерский район, пансионат «Орбита», №5), переведенный Приказами руководителя от 30.12.2008 г. и от 30.12.2009 г. на консервацию сроком на 12 месяцев, в связи с этим амортизация по нему не начисляется. Советом директоров (протокол от 07.12.09 г. №7/2009) одобрена сделка по продаже указанного объекта ОС по цене не ниже определенной независимым оценщиком – компанией ЗАО «СБС групп» (отчет об оценке №003Н/09 от 08.10.09) в размере 23 000 000 руб. путем проведения аукциона, открытого по составу участников.

3.2. Нематериальные активы.

Объекты нематериальных активов на балансе Общества не числятся.

Общество в отчетном периоде не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности.

Отражение в учете доходных вложений в материальные ценности производится в соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 г. №15).

К доходным вложениям в материальные ценности отнесены транспортные средства, машины и оборудование, переданные, а также предназначенные для передачи в аренду по договорам лизинга.

Доходные вложения в материальные ценности (тыс. руб.)

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	1490785	806390	(655406)	1641768
Итого	250	1490785	806390	(655406)	1641768
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	585537	589607		
		585537	589607		

Структура доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.09 г. представлена в таблице.

Таблица

В рублях

№ счета	Наименование/субсчет	Сальдо на 01.01.09	Сальдо на 31.12.09
03.1	«Материальные ценности в организации»	0,00	14 955 232,63
03.2	«Материальные ценности, переданные во временное владение»	1 490 784 617,23	1 626 813 262,33
03.5	«Выбытие материальных ценностей»	0,00	
02.2	«Амортизация ОС, учтенных на счете 03»	(585 536 892,21)	(589 607 029,84)
Итого		905 247 725,02	1 052 161 465,12

Для целей бухгалтерского учета стоимость доходных вложений в материальные ценности погашается посредством начисления амортизации линейным методом исходя из срока действия договоров лизинга.

3.4. Прочие внеоборотные активы.

Прочих активов со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев, отражаемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета в качестве внеоборотных, на балансе Общества не числится.

3.5. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Изменений способов оценки МПЗ в отчетном периоде не производилось.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

3.6. Финансовые вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в других организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества числится вклад в уставной капитал ООО «Уральская лизинговая компания гражданской авиации» в размере 1 000 000,00 руб.

В настоящее время ОАО «ГТЛК» проводит ряд мероприятий по выяснению финансового состояния ООО «УЛК ГА» и сбору необходимых документов позволяющих сделать вывод о целесообразности функционирования или ликвидации ООО «УЛК ГА».

По состоянию на 31.12.09 г. Общество не обладало исчерпывающей информацией для определения расчетной стоимости вклада в уставной капитал ООО «УЛКГА», необходимой для создания резерва под обесценение финансовых вложений, в связи с чем данный резерв в 2009 г не создавался.

4. Дебиторская задолженность.

Расшифровка статьи баланса 230 "Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)"
на 31.12.2009 г.

№ пп	Предприятие – должник	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей):</i>	53 170
1.1	ОАО "АстраханьПассажирТранс"	52 357
1.2	ЗАО «Генеральная дирекция «Центр»	5030
1.3	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 4	813
Итого		58 200

Выделение краткосрочной и долгосрочной части дебиторской задолженности лизингополучателей проведено в соответствии с графиками лизинговых платежей.

Расшифровка статьи баланса 240 "Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)"
на 31.12.2009 г.

№ пп	Предприятие – должник	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей):</i>	74 998
1.1	ОАО "АстраханьПассажирТранс"	72 595
1.2	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 4	1 790
1.3	ООО "СтройтехЦентр"	523
1.4	ООО "ДЭП № 48"	90
2	<i>Лизингополучатели – по начисленным лизинговым платежам, в том числе:</i>	8 698
2.1	ООО "Рентех"	3 730
2.2	ООО "Дорсервис"	3 694
2.3	ООО УК "Коминвест-ЮГ"	720

2.4	ФГУ ДЭП № 233	369
2.5	ФГУ ДЭП № 231	173
2.6	ЗАО "Булгар Арыш"	12
3	<i>Задолженность по прочим договорам, в том числе:</i>	612 941
3.1	ООО "Меркатор Холдинг"	342 351
3.2	ОАО "Тосненский механический завод"	161 526
3.3	ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"	78 509
3.4	ОАО "Рязский авторемонтный завод"	30 416
3.5	ООО "Гринкар"	139
4	<i>Расчеты по претензиям, в том числе:</i>	31 817
4.1	ООО "Фокус"	16 401
4.2	ООО "Специальные бурильные технологии"	8 603
4.3	ГУП "Опытный завод №408 ФАС России"	2 423
4.4	ООО УК "Коминвест-ЮГ"	1 927
4.5	ООО "Транссервис"	1 023
4.6	ЗАО "Булгар Арыш"	408
4.7	ООО "Фора"	403
4.8	ООО "Золотая скань"	250
4.9	ОАО "Бамо-Флоат-Гласс"	239
4.10	ООО "Дорсервис"	76
4.11	ОАО СК "РОСНО"	59
4.11	Прочие	5
5	<i>Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:</i>	121 287
5.1	Налог на добавленную стоимость	106 949
5.2	Налог на имущество	11 001
5.3	Налог на прибыль	3 290
5.4	Прочие	47
6	<i>Авансы выданные, в том числе:</i>	3 203 155
6.1	ОАО "КАМАЗ"	1 358 442
6.2	ООО "Спелтехника - Группа ГАЗ"	960 557
6.3	ООО "Торговый Дом СОЛЛЕРС"	500 126
6.4	ООО "Меркатор Холдинг"	106 855
6.5	ООО "Дормаш-Интернешл"	71 397
6.6	ОАО "Тосненский механический завод"	58 324
6.7	ЗАО "Бецема"	57 525
6.8	ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"	45 140
6.9	ЗАО "Торговый Дом АМО ЗИЛ"	9 059
6.10	ОАО "ЧЕТРА - Промышленные машины"	7 692
6.11	ЗАО "Коминвест-АКМТ"	5 926
6.12	ОАО "Производственное объединение Елабужский автомобильный завод"	5 056
6.14	ОАО "Рязский авторемонтный завод" Рязское ОСБ 2619, г. Рязск	4 724
6.15	ОАО "РАСКАТ"	1 826
6.16	Merlin Partners, LLC	1 803
6.17	ЗАО "Торговый дом "Мотовилихинские заводы"	1 601
6.18	ОАО "Угличмаш"	1 400
6.19	прочие	672
7	<i>Прочие, в том числе:</i>	130 675
7.1	ООО "Феникс"	100 000
7.2	ОАО "ТрансКредитБанк"	27 320
7.3	ООО "Гольфстрим 2004"	2 500
7.5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	508
7.6	ФГУП "Госкорпорация по ОрВД"	139

7.4	Расчеты с подотчетными лицами	85
7.8	ЗАО "ПромТехИндастриал"	58
7.9	Управление федерального казначейства МФ РФ по г. Москве (Московская Западная Таможня)	53
7.10	прочие	12
Итого		4 178 541

**Расшифровка статьи баланса 270 "Прочие оборотные активы"
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Содержание	Сумма (тыс. руб.)
1	НДС с полученных авансов	19 709
Итого		19 709

5.Кредиторская задолженность.

**Расшифровка статьи баланса 510 Долгосрочные обязательства "Займы и кредиты"
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Займы и кредиты в рублях – всего, из них:</i>	61 440
1.1	ОАО "ТрансКредитБанк"	61 440
2	<i>Займы и кредиты в иностранной валюте – всего, из них:</i>	78 533
2.1	ОАО "Российский банк развития"	78 533
Итого		139 973

**Расшифровка статьи баланса 520 Долгосрочные обязательства "Прочие долгосрочные
обязательства"
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Авансы, полученные по договорам лизинга, и будут зачтены в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком, из них:</i>	38 333
1.1	ОАО "АстраханьПассажирТранс"	14 168
1.2	ФГУП "Росморпорт"	13 014
1.3	ОАО "Международный аэропорт Шереметьево"	8 091
1.4	ОАО "Можайский дорожник"	737
1.5	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 3	510
1.6	ООО "Спецсервис-Регион"	331
1.7	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 1	291
1.8	ООО "СУ "Магистраль"	285
1.9	ООО "Рентех"	270
1.10	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 4	244

1.11	ОАО "Солнечногорский Автодор"	224
	ОАО СК "РОСНО"	18 202
1.12	ООО "Лакдей"	169
2	Отложенные налоговые обязательства (НДС отложенный) по задолженности, указанной в строке 230	8 111
Итого		64 646

Расшифровка статьи баланса 610 Краткосрочные обязательства "Займы и кредиты"
на 31.12.2009 г.

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Займы и кредиты в рублях – всего, из них:</i>	145 222
1.1	ОАО "ТрансКредитБанк"	144 322
1.2	проценты	900
2	<i>Займы и кредиты в иностранной валюте – всего, из них:</i>	135 372
2.1	ОАО "Российский банк развития" (EUR)	135 371
3	<i>Векселя ОАО «ГТЛК» – всего, из них:</i>	10 001
3.1	Основная сумма	7 043
3.2	Проценты	2 958
Итого		290 595

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность, числящаяся на счете «Расчеты по долгосрочным кредитам на конец отчетного периода распределяется между строками 510и 610 бухгалтерского баланса в зависимости от оставшегося срока погашения основного долга и процентов.

Расшифровка статьи баланса 621 Краткосрочные обязательства "Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики"
на 31.12.2009 г.

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	ООО "Меркатор Холдинг"	78 516
2	ОАО "Рязский авторемонтный завод"	31 233
3	ОАО "Тосненский механический завод"	27 157
4	ООО "Меркатор Интернейшнл"	25 285
5	ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"	12 525
6	ОАО "Автокран"	10 943
7	ЗАО "Генеральная Дирекция "Центр"	7 950
8	ОАО "Производственное объединение Елабужский автомобильный завод"	7 429
9	ООО "Дормаш-Интернешнл"	5 442
10	ОАО "ЧЕТРА - Промышленные машины"	3 072
11	ООО "Торговый Дом СОЛЛЕРС"	2 803
12	ЗАО "Коминвест-АКМТ"	1 125
13	ООО "Гринкар"	552
14	ЗАО "МонАрх-Сервис"	462
15	ООО "ЧОП "Защита и безопасность"	256
16	ООО "РосКомТранс"	224
17	ОАО "Редакция газеты "ИЗВЕСТИЯ"	224
18	ОАО "Комстар - Объединенные ТелеСистемы"	139
19	ОАО "Мобильные ТелеСистемы"	56

10

20	ООО "ЭкспоИнформ"	31
21	ЗАО "Финк Эйркрафт"	22
22	ООО "Зеркало-Пресс"	20
23	ООО ЧОП "РУСИСЛАВЪ"	19
24	ООО "Примекс-Дейли"	14
25	ООО "Нестле ВотерКулерс Сервис"	13
26	ЗАО ДХЛ ИНТЕРНЕШНЛ	9
27	ООО "Коприс Центр"	6
28	ООО "ТЦ Комус"	1
Итого		215 525

**Расшифровка статьи баланса 625 Краткосрочные обязательства «Прочие кредиторы»
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	<i>Авансы, полученные по договорам лизинга, и будут зачтены в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком, из них:</i>	75 407
1.1	ФГУП "Росморпорт"	22 587
1.2	ОАО "Международный аэропорт Шереметьево"	21 223
1.3	ОАО "АстраханьПассажирТранс"	14 168
1.4	ООО "Ренттех"	10 305
1.5	ОАО "АСДОР"	1 987
1.6	ОАО "Можайский дорожник"	836
1.7	ООО "Спецсервис-Регион"	659
1.8	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 1	643
1.9	ООО "СУ "Магистраль"	613
1.10	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 3	578
1.11	ФГУ ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 4	488
1.12	ООО "Лакдей"	479
1.13	ОАО "Солнечногорский Автодор"	448
1.14	ООО "БТТ"	366
1.15	ООО "ДЭП № 48"	28
1.16	Погрешность при округлении до тысяч	-1
2	<i>Авансы полученные, включая переплаты, из них:</i>	15 339
2.1	ЗАО "ПромТехИндастриал"	7 719
2.2	ЗАО "Управление дорожного строительства " Ремдорстрой"	4 956
2.3	ОАО "АСДОР"	896
2.4	ФГУ ДЭП № 7	607
2.5	ООО "Дорожное управление"	247
2.6	ЗАО "Лиманская Передвижная Механизированная Колонна"	203
2.7	ФГУ ДЭП № 1	160
2.8	ФГУ ДЭП № 78	143
2.9	ФГУ ДЭП № 4	121
2.10	ОАО "Солнечногорский Автодор"	118
2.11	ООО "СтройтехЦентр"	97
2.12	ООО "ТоргПром"	59
2.13	ООО "Спецсервис-Регион"	6
2.14	ОАО "Бамо-Флоат-Гласс"	5
2.15	ООО "СтройСервис"	1
2.16	ОАО "Можайский дорожник"	1
2.17	Погрешность при округлении до тысяч	0

3	Прочие, из них:	28 554
3.1	ОАО СК "РОСНО"	4 478
3.2	ОСАО "РЕСО-Гарантия"	4 756
3.3	ООО "Инком"	991
3.4	прочие	127
Итого		101098

**Расшифровка статьи баланса 640 Краткосрочные обязательства "Доходы будущих периодов"*
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Предприятие – кредитор	Сумма долга (тыс. руб.)
1	ОАО "АстраханьПассажирТранс"	29 100
2	ФГУ ДЭП № 4	391
3	ООО "ДЭП № 48"	20
Итого		29 511

* - отражены будущие доходы по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга

**Расшифровка статьи баланса 660 Краткосрочные обязательства "Прочие краткосрочные обязательства"
на 31.12.2009 г.**

№ пп	Содержание	Сумма долга (тыс. руб.)
1	Отложенные налоговые обязательства (НДС отложенный) по задолженности, указанной в строке 240 (Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей)	11 440
Итого		11 440

5. Учет расходов по займам и кредитам.

В 2009 году были привлечены кредитные средства на пополнение оборотных средств, приобретение предметов лизинга, рефинансирование кредита.

Наименование банка/ целевое назначение	№ договора	Вид кредита	Дата выдачи/ Дата погашения	Срок погашения	Сумма лимита	Сумма кредита	Валюта кредита	% ставки
ОАО "ТЭМБР- БАНК"/ рефинансирование кредита	№ 2764,К-016/09	Кредит	06.02.2009/ 19.06.2009	06.07.2009	-	345 213,00	долл. США	17%
ОАО "ТЭМБР- БАНК"/ рефинансирование кредита	№ 2764,К-017/09	Кредит	06.02.2009/ 03.07.2009	06.07.2009	-	151 500,00	ЕВРО	16%
АКБ "Инвестбанк" (ОАО)/ Пополнение оборотных средств	№ 02-99-КЛ	Кредитная линия	19.02.2009/ 11.09.2009	03.11.2009	15 млн.	15 000 000,00	рубли	28%

ОАО "ТрансКредитБанк"/приобретение предмета лизинга	№К2600/09-0070КС/Д000	Кредит	10.04.2009/16.03.2010	31.03.2010	-	94 072 920,00	рубли	16%
ОАО "ТрансКредитБанк"/пополнение оборотных средств	№К2600/09-0100КС/Д000	Кредит	19.05.2009/17.09.2009	19.09.2009	-	30 000 000,00	рубли	20%
ОАО "АКБ САРОВБИЗНЕСБАНК"/пополнение оборотных средств	№28/6-09	Кредитная линия	19.06.2009/19.10.2009	30.11.2009	40 млн.	25 000 000,00	рубли	20%
ОАО "ТрансКредитБанк"/пополнение оборотных средств	К2600/09-0154КС/Д000	Кредит	17.07.2009/16.12.2009	18.01.2010	-	20 000 000,00	рубли	16%
ОАО «ФОНДСЕРВИСБАНК»/пополнение оборотных средств	№973-09КЛ	Кредитная линия	13.08.2009/20.10.2009	13.01.2010	10 млн.	8 500 000,00	рубли	20%
ОАО "ТрансКредитБанк"/приобретение предмета лизинга	К2600/09-0241ЛВ/Д000	Кредитная линия	06.11.2009/05.02.2010	30.04.2010	74 млн.	73 499 000,00	рубли	16%
ОАО "ТрансКредитБанк"	№ К2600/09-0298КС/Д000	Кредит	10.12.2009/По графику	15.12.2014	-	76 800 000,00	рубли	10%
						ИТОГО (руб.):	342 871 920,00	
						ИТОГО (евро)	151 500,00	
						ИТОГО (долл.США)	345 213,00	

Задолженность по кредитам на 31.12.2009г.

№ п/п	Банк-кредитор	№ договора	Сумма задолженности по кредиту	Срок погашения	
1	2	3	4	5	6
1	Российский банк развития (ОАО)	№ 01-КР-40/06	122 355 006,00р.	06.07.2011	Долгосрочные обязательства
2	Российский банк развития (ОАО)	№ 01-КР-348/06	91 549 313,00р.	07.08.2011	Долгосрочные обязательства
3	ОАО "ТрансКредитБанк"	№К2600/09-0070КС/Д000	65 462 920,00р.	31.03.2010	Краткосрочные обязательства
4	ОАО "ТрансКредитБанк"	К2600/09-0241ЛВ/Д000	63 499 000,00р.	30.04.2010	Краткосрочные обязательства
5	ОАО "ТрансКредитБанк"	№ К2600/09-0298КС/Д000	76 800 000,00р.	15.12.2014	Долгосрочные обязательства
ИТОГО (руб.):			419 666 239,00р.		

В отчетном периоде инвестиционных активов Обществом не создавалось и не приобреталось. Дополнительные расходы по займам (кредитам) в виде комиссий за выдачу кредитов и открытие-ведение ссудных счетов составили за отчетный год 1 809 тыс. рублей.

7. Доходы и расходы

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества в соответствии с ПБУ «Доходы организаций» (ПБУ 9/99) и Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 г. №15).

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи товаров и лизинговые платежи, полученные за предоставление своих активов во временное владение (пользование) по договорам финансовой аренды (лизинга).

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров. При этом управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Доходы, получаемые Обществом от реализации предметов лизинга и доходы от предоставления в аренду своего имущества, не являющегося предметами лизинга, являются прочими.

Расходы общества по обычным видам деятельности по элементам затрат распределяются как:

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) тыс. рублей			
Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	72210	22626
Отчисления на социальные нужды	730	9225	3841
Амортизация	740	219285	316582
Прочие затраты	750	590172	42856
Итого по элементам затрат	760	890890	385905
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	35513	1186

В расходы на оплату труда включаются любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах; стимулирующие и компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда; премии, единовременные поощрительные начисления и расходы, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми договорами (контрактами) и (или) коллективными договорами.

Помимо сумм, начисленных по должностным окладам, к затратам на оплату относятся расходы на оплату труда, сохраняемую работникам на время отпуска, предусмотренного законодательством РФ.

В состав отчислений на социальные нужды включаются суммы ЕСН, взносов на обязательное пенсионное страхование, взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные в соответствии с законодательством РФ на оплату труда работников, учитываемую по элементу затраты на оплату труда.

В расходы по элементу "Амортизация" включаются суммы амортизационных отчислений по объектам ОС и доходных вложений в материальные ценности, используемым в обычных видах деятельности организации.

В элементе "Прочие затраты" учитываются налоги, сборы, платежи, расходы на приобретение товаров, расходы на страхования, командировочные расходы, оплата услуг связи, арендные платежи при аренде отдельных объектов основных производственных фондов, затраты на гарантийный ремонт и обслуживание, плата сторонним организациям за охрану, информационное обслуживание, оплата услуг аудиторов и другие затраты.

Общество в форме N 2 «ОЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ» отражает прочие доходы и расходы развернуто.

**Расшифровка строки 010 "Доходы и расходы по обычным видам деятельности"
за 2009 год**

Наименование показателя	Сумма, руб.
	2009 г.
Выручка по обычным видам деятельности:	
Сумма лизинговых платежей	395 186 808,84
в том числе НДС	-60 282 733,43
Доход от лизинговых платежей по договорам лизинга, балансодержателем по которым является Лизингополучатель	18 415 561,96
Выручка от реализации товара:	619 631 971,20
в том числе НДС	-94 520 131,20
ИТОГО	878 431 477,37

Расшифровка строки 020 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг"
за 2009 год

Наименование показателя	Сумма, руб.
	2009 г.
Амортизация (Счет 02.2 - по предметам лизинга)	217 231 862,07
Страховая премия ОСАГО + КАСКО (по предметам лизинга)	5 669 294,44
Страховка премия ДСГО (по предметам лизинга)	8,83
Стоимость приобретения товара	524 676 840,00
ИТОГО	747 578 005,34

Наименование показателя	Сумма, руб.
Расходы и доходы прошлых лет	135 347 931,12
Курсовые разницы по расчетам в валюте	59 229 968,00
Продажа ОС*	6 620 611,72
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3 707 711,79
Неустойка (штрафы, пени)	2 502 175,74
Сдача имущества в субаренду	1 744 289,13
Переоценка задолженности по договору лизинга (по договорам лизинга, балансодержателем по которым является Лизингополучатель)	368 595,74
Возврат оборудования на баланс лизингодателя: стоимость имущества	281 618,61
Госпошлина (возврат)	216 359,24
Сдача автомобилей в аренду	161 695,68
Прочие доходы	101 024,63
ИТОГО	210 281 981,40

* - включая предметы лизинга

Наименование показателя	Сумма, руб.
Расходы и доходы прошлых лет	193 393 349,42
Курсовые разницы по расчетам в валюте	80 232 245,09
Продажа ОС*	4 836 681,36
Банковское обслуживание	4 045 595,91
Списана дебиторская задолженность (истеч. срока)	3 417 650,34
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 449 851,51
Неустойка (штрафы, пени)	944 146,45
Госпошлина	865 797,77
Безвозмездная реализация (подарки)	648 556,80
Переоценка задолженности по договору лизинга (по договорам лизинга, балансодержателем по которым является Лизингополучатель)	368 595,74
Возврат оборудования на баланс лизингодателя: сумма лизинговых платежей + доходы будущих периодов	281 618,61
Услуги нотариуса	260 140,00
Прочие расходы	3 359 377,63
ИТОГО	294 103 606,63

* - включая предметы лизинга

8. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2009 год.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков бухгалтерского баланса:

1) в отчетном периоде Обществом в связи с изменением ставки налога на прибыль был произведен пересчет ОНА и ОНО с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль». Поскольку новая ставка налога на прибыль вводится в действие с 01.01.09, пересчет величины ОНА и ОНО производится в межотчетный период на 01.01.09. В бухгалтерском балансе на начало 2009 г. показатели строк 145 «Отложенные налоговые активы» и 515 «Отложенные налоговые обязательства» сформированы в суммах, которые будут фактически влиять на величину текущего налога на прибыль, то есть скорректированы на рассчитанные выше суммы, подлежащие списанию на счет 84. Скорректирован также показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на начало 2009 г. (строка 470 баланса).

Наименование статьи	Номер строки	Показатели баланса на начало отчетного периода до корректировки	Показатели баланса на начало отчетного периода после корректировки	Величина отклонения (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы	145	3024	2520	(504)
Отложенные налоговые обязательства	515	4257	3547	(710)
Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	470	(20855)	(20649)	206

2) Дебиторская задолженность по начисленному с полученных авансов НДС, которая в учете Общества отражается на счете 76.АВ «НДС с авансов полученных», в бухгалтерском балансе Общества уменьшала кредиторскую задолженность в предыдущие отчетные периоды по полученным авансам (т.е. показывалась в «свернутом» виде).

В целях исправления несоответствия такого подхода к формированию показателей дебиторской и кредиторской задолженности в балансе фактически применяемому Обществом порядку учета, данным синтетического и аналитического учета (п. 1 ст. 13 Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете») и положениям п. 34 ПБУ 4/99 вносятся корректировки.

Начисленный в учете НДС с полученных авансов представляет собой денежную оценку права организации при поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, в оплату которых получены авансы, предъявить начисленный с них НДС к вычету из бюджета (в связи с этим суммы начисленного с полученных авансов НДС отражаются в балансе по строке «Прочие оборотные активы»).

Наименование статьи	Номер строки	Показатели баланса на начало отчетного периода до корректировки	Показатели баланса на начало отчетного периода после корректировки	Величина отклонения (тыс.руб.)
Прочие оборотные активы	270	-	26836	26836
Прочие долгосрочные обязательства	520	89137	101946	12809
Прочие кредиторы	625	80536	94563	14027

9. События, произошедшие после отчетной даты.

В балансе за 2009 год по строке 410 «Уставной капитал» отражена сумма 10 001 000 тыс. рублей как событие после отчетной даты. Новая редакция Устава Общества утверждена Минтрансом России 14 декабря 2009 года и передана на регистрацию в декабре 2009 года. До подписания годовой отчетности произошли следующие события:

- 23.06.2009 г. Распоряжение Минтранса России от 23.06.2009 г. № ИЛ-54-р о внесении изменений в устав ОАО «ГТЛК» об объявленных акциях, увеличении уставного капитала ОАО «ГТЛК» на 10 млрд.;
- 08.07.2009 г. государственная регистрация изменений в МИ ФНС России № 46;
- 20.07.2009 г. Распоряжение Минтранса России от 20.07.2009 г. № ИЛ-63-р «о внесении изменений в распоряжение от 23.06.2009 г. № ИЛ-54-р.»;
- 21.07.2009 г. государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «ГТЛК» (Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг);
- 29.07.2009 г. Договор передачи акций в собственность Российской Федерации в счет бюджетных инвестиций № 01-13/33/2 от 29.07.2009 г.;
- 03.08.2009 г. уведомление о переходе и регистрации права собственности на акции в системе ведения реестра акционеров ОАО «ГТЛК»;
- 11.09.2009 г. государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «ГТЛК»;
- 14.12.2009 года утверждена новая редакция Устава Общества;
- 14.01.10 г. регистрация новой редакции Устава Общества.

Таким образом, процедура эмиссии акций была завершена в сентябре 2009 года. Новая редакция Устава Общества, в котором определен размер Уставного капитала в размере 10 001 000 000 рублей, утверждена Минтрансом России 14.12.09 и передана в декабре на регистрацию.

Вышеперечисленные события дают основания Обществу регистрацию новой редакции Устава признать существенным событием после отчетной даты, подтверждающим хозяйственные условия в которых Общество вело свою деятельность и отразить в учете заключительными оборотами 2009 года уставной капитал в размере 10 001 000 000 рублей, сформировав строку баланса 410 «Уставной капитал» с учетом его увеличения.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании отчета по результатам служебной проверки, проведенной комиссией, созданной на основании приказа генерального директора от 24.09.09 №100/3, приказом генерального директора от 30.09.09 №106/3-1 были признаны в одностороннем порядке ничтожными ввиду их мнимости договоры лизинга и поставки, заключенные ОАО «ГТЛК» в 2007-2008 гг. со следующими организациями:

- договоры лизинга №5-5ЛПП/2007 от 31.08.07, №5-9ЛПП/2007 от 31.10.07, №5-10ЛПП/2007 от 16.11.07, №5-12ЛПП/2007 от 12.12.07 с ОАО «Уральский приборостроительный завод» (далее-ОАО «УПЗ»);
- договоры поставки предметов лизинга для ОАО «УПЗ» №129 от 31.08.07, №303 от 31.10.07, №220 от 16.11.07, №402 от 12.12.07, заключенные с ООО «Гольстфрим 2004»;
- договоры лизинга № 5-6ЛПП /2007 28.09.07, №5-3ЛПП/2007 от 26.03.08 с ООО «Агропромкомплекс»;
- договоры поставки предметов лизинга для ООО «Агропромкомплекс» от 28.09.07 и 26.03.08, заключенные с ООО «УниверсалТорг».

Сохранение в отношении вышеперечисленных сделок прежнего порядка учета не позволяет адекватно отражать в учете информацию о финансовом и хозяйственном состоянии Общества и результатах его деятельности (приводило к завышению валюты баланса, искажению финансового результата и т.д.), поэтому на основании приказа от 30.09.09 №106/3-1 до подтверждения судом вышеперечисленных сделок как ничтожных, были внесены корректировки в бухгалтерский и

налоговый учет исходя из оценки Обществом данных сделок как ничтожных.
В учете Общества проведены следующие корректировки:

			Исправительные проводки
Д03.02	К60.1	(506 326 271,18)	Сторно первоначальная стоимость предметов лизинга по договорам с ОАО «УПЗ» и ООО «Агропромкомплекс»
Д68.2	К19	(91 138 728,82)	Начислен ранее предъявленный к вычету НДС при приобретении предметов лизинга по договорам с ОАО «УПЗ» и ООО «Агропромкомплекс»
Д76.5	К60.1	102 500 000,00	Восстановлена произведенная ООО «Феникс» оплата (100 000 000 руб.) и уплаченный аванс по договору с ООО «Гольфстрим 2004» (2 500 000 руб.)
Д20	К02.2	(51 909 931,80)	Сторно амортизация по предметам лизинга по договорам с ООО «Агропромкомплекс», начисленная за 9 месяцев 2009 г.
Д02.2	К91.1	104 030 206,40	Начисленная за предшествующие периоды амортизация предметов лизинга по договорам с ОАО «УПЗ» и ООО «Агропромкомплекс» признана как прибыль прошлых лет
Д62.1	К90.1.1	(98 146 377,31)	Сторно начисленных за 9 месяцев 2009 г. лизинговых платежей по договорам с ООО «Агропромкомплекс»
		(14 971 481,29)	Сторно начисленного к уплате за 9 месяцев 2009 г. НДС с лизинговых платежей по договорам с ООО «Агропромкомплекс»
Д91.2	К62.1	199 836 861,44	Начисленные в предшествующие периоды лизинговые платежи по договорам с ОАО «УПЗ» и ООО «Агропромкомплекс» признаны убытками прошлых лет
Д68.2	К91.1	30 483 589,01	Начисленный в предшествующие периоды НДС с лизинговых платежей отражен как прибыль прошлых лет

Кроме того, Обществом поданы уточненные декларации за 2007,2008 года по НДС, налогу на прибыль и налогу на имущество.

Поскольку признание сделок ничтожными было проведено Обществом в одностороннем порядке в отношении позиции Общества по данным сделкам и ее последствий для бухгалтерского и налогового учета возникла неопределенность.

Для устранения этой неопределенности в суд в марте 2010 года (в период действия ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») были направлены иски о признании вышеуказанных сделок с ООО «Агропромкомплекс», ОАО «УПЗ», ООО «УниверсалТорг», ООО «Гольфстрим 2004» ничтожными. Таким образом, имеющаяся неопределенность будет устранена в будущем (при вынесении судом решения по искам Общества). В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» отражение в учете Обществом последствия признания сделок ничтожными представляет собой условное обязательство, т.к. при вынесении судами решений не в пользу Общества, Общество понесет в течение 2-3 лет убытки в связи с нереальной к взысканию дебиторской задолженностью, признанием потери имущества и т.п.

По экспертному заключению правового департамента вероятность отказа требований ОАО «ГТЛК» оценивается как средняя, в связи с чем под условное обязательство резерв в Обществе не создается. Денежная оценка данного условного обязательства, рассчитанная в соответствии с ПБУ 8/01 приводится ниже.

Показатели для расчета денежной оценки условного факта хозяйственной

деятельности			
наименование показателя	расчетные данные		
	ООО "Агропромкомплекс"	ОАО "УПЗ"	итого
Дебиторская задолженность на 31.12.09	261 975 777,17	66 509 732,61	328 485 509,78
налог на имущество за 2009			8 089 167,75
налог на имущество за 2007-2008 г.			10 871 441,00

	ООО "УниверсалТорг"	ООО "Гольфстрим 2004"	
Кредиторская задолженность на 31.12.09	157 210 000,00	337 755 000,00	494 965 000,00
Итого сумма налога на прибыль			19 412 763,62
Остаточная стоимость			333 082 822,38

Расчет величины (денежной оценки) условного обязательства по договорам лизинга :с ОАО "УПЗ" №5-5ЛПП/2007 от 31.08.07, №5-9ЛПП/2007 от 31.10.07, №5-10ЛПП/2007 от 16.11.07, №5-12ЛПП/2007 от 12.12.07
с ООО "Агропромкомплекс" №5-6ЛПП/2007 от 28.09.07, №5-3ЛПП/2007 от 26.03.08
по договорам поставки: с ООО "УниверсалТорг" №б/н от 28.09.07, №б/н от 26.03.08
с ООО "Гольфстрим 2004" №129 от 31.10.07, 3220 от 16.11.07, №303 от 31.08.07, 3402 от 12.12.07.

убыток					
максимальный	минимальный	остаточная стоимость ПЛ	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	налоговые обязательства
1 213 024 829,74		333 082 822,38	328 485 509,78	494 965 000,00	38 373 372,37
	204 976 704,53	333 082 822,38	328 485 509,78	-494 965 000,00	38 373 372,37

Максимальный убыток, который может понести Общество при вынесении судами решений не в пользу Общества, рассчитан с учетом предъявлений кредиторами (ООО «УниверсалТорг» и ООО «Гольфстрим 2004») требований по оплате предметов лизинга. Минимальный размер убытка рассчитан из предположения, что кредиторы не предъявят и /или их требования не будут удовлетворены, в.ч. через суд, что позволит Обществу в будущем признать доход в размере непогашенной кредиторской задолженности. Вероятность удовлетворения требований кредиторов по договорам поставки оценивается экспертами как 10%. Исходя из этого, денежная оценка условного обязательства по вышеперечисленным сделкам, определенная в порядке установленном ПБУ 8/01, составляет 151 984 852,27 руб.

$$(1\,194\,906\,704,53 \cdot 10\% + 204\,976\,704,53 \cdot 90\%) / 2 = 151\,984\,852,27$$

Перечень судебных дел ОАО «ГТЛК», незавершенных по состоянию на 31.03.2010 г.

№ п/п	Истец	Ответчик	Сумма иска, тыс. руб.	Дата иска	Состояние дел
1.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Фокус»	16401310,86	17.02.2010	Принято, судебное решение
2.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Дорсервис»	6274418,03	25.03.2010	Принято, предварительное решение
3.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Ренттех»	226277,89	04.02.2010	Принято

4.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Ренттех»	1032948,53	04.02.2010	Принято
5.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Ренттех»	212281,32	04.02.2010	Принято
6.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Ренттех»	542659,58	04.02.2010	Принято
7.	ОАО «ГТЛК»	ООО «Ренттех»	669905,35	04.02.2010	Принято

В отношении с ООО «Золотая скань», ГУП «Опытный завод №408 ФАС России», ООО «Фокус» ОАО «ГТЛК» участвует в процедурах банкротства.

Обеспечения обязательств полученные.

По состоянию на 31.12.2009 года в бухгалтерском учете Общества отражена сумма обеспечений обязательств полученных в сумме 2 150 491 416,51 рублей.

Это обеспечения выданы под обязательства на сумму 1 582 059 391,27 руб.

Отражение в учете завышенной суммы полученных обеспечений связано с получением по одному обязательству несколько обеспечений:

1. по обязательствам ООО «Торговый дом СОЛЛЕРС» на сумму 500 126 400 руб. получены следующие поручительства:

- ООО «СОЛЛЕРС-ЕЛАБУГА» по договору №0352ПФ/09 от 24.09.09 на сумму 500 126 400 руб.;

- ОАО «СОЛЛЕРС» по договору №0352ПФ2/09 от 24.09.2009 г. на сумму 380 000 000 руб.

2. по договорам лизинга получены обеспечения в сумме 539 914 927,14 руб. от физических лиц под обязательства на сумму 408 461 449,80 руб.

3. по договорам лизинга получены обеспечения в сумме 113 957 095,80 руб. от ООО «Дорога» и ООО «Дороги и Технологии» под обязательства на сумму 56 978 547,90 руб.

Обеспечения обязательств выданные.

Обязательства выданные возникают в связи с оформлением договоров залога имущества (предметов лизинга) и прав требования в обеспечение исполнения Обществом обязательств по кредитным договорам. Заложенное имущество отражается за балансом по залоговой стоимости.

Структура обеспечений выданных в разрезе контрагентов в соответствии с данными бухгалтерского учета по счету 009 представлена в таблице.

Залогодержатель	Сальдо на 01.01.09 рублей	Сальдо на 31.12.09 рублей
КБ ЗАО «Альта-Банк»	27 670 580	
ОАО «МБРР»	137 881 322	
ОАО «Первый Республиканский Банк»	17 806 247	
ОАО «РосБР»	649 963 440	649 963,440,00
ОАО «РОСДОРБАНК»	67 474 483	
ТрансКредитБанк	-	455 562 259,00
ОАО «ТЭМБР-БАНК»	24 587 816	
Итого	925 383 888	1 105 925 699,00

11. Расчет базовой прибыли на акцию

В 2009 г. в ОАО «ГТЛК» имело место следующее движение обыкновенных акций:

Дата	Размещение (количество дополнитель- ных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обраще- нии (количество)
01.01.09			100
01.09.09	1 000 000		1 000 100
Итого 31.12.09	1 000 000	0	1 000 100

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

$$(100 \times 8 + 1\,000\,100 \times 4) : 12 = 333\,433 \text{ шт.}$$

Базовая прибыль на акцию в 2009 году составила 216,87руб.

$$72\,310\,508,72 \text{ руб. (базовая прибыль отчетного года) : } 333\,433 \text{ шт.} = 216,87 \text{ руб}$$

12. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

На забалансовом счете 007 отражена списанная в 2008 г. в убыток по истечении срока исковой давности задолженность ООО «Специальные бурильные технологии» по договору № 3-2ЛБПМ/2005 от 01.02.05 в сумме 2 034 559 руб. и в 2009 году в сумме 3 417 650 рублей на основании приказа от 31.03.2010 г.

13. Расходы будущих периодов.

Основная доля в структуре расходов будущих периодов составляют расходы на страхование имущества (предметов лизинга).

Расшифровка статьи баланса 216 "Расходы будущих периодов" на 31.12.2009 г.

№ пп	Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
1	Страховая премия по страхованию предметов лизинга	32 019
2	Программное обеспечение	3 486
3	Страховая премия по ДМС	1 885
4	Маркетинговые услуги	1 839
5	прочие	948
Итого		40 177

14. Общие экономические показатели
Структура и величина выручки

№ п/п	Вид работ (услуг)	Сумма за 2009 г.
1	Лизинговые платежи по договорам лизинга, предмет лизинга по которым учитывается на балансе лизингодателя	395 186 808,84
2	НДС	(60 282 733,43)
3	Доход по договорам лизинга, предмет лизинга по которым учитывается на балансе лизингополучателя	18 415 561,96
4	Выручка от реализации товаров	619 631 971,20
5	НДС	(94 520 131,20)
Итого		878 431 477,37

В 2009 году валюта баланса составила 10 915,7 млн. рублей.

На формирование актива баланса существенное влияние оказали денежные средства (5 517,5 млн. рублей), дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 4 183,6 млн. рублей и доходные вложения в материальные ценности – 1 052,2 млн. рублей.

Пассив баланса сформирован, в основном, за счет уставного капитала – 10 001 млн. рублей, кредиторской задолженности – 335,7 млн. рублей и займов и кредитов – 140 млн. рублей.

По сравнению с 2008 годом платежеспособность компании значительно улучшилась. Так, коэффициент текущей ликвидности составил 14,5, против 0,4 в 2008 году, коэффициент абсолютной ликвидности на конец 2009 года 8,2 против 0 годом ранее. Улучшение показателей ликвидности объясняется увеличением уставного капитала компании в 2009 году.

На 31.12.2009 компания не зависит от заемных источников финансирования, о чем говорит коэффициент заемного финансирования (11,6). Финансовая устойчивость в 2009 году значительно улучшилась (коэффициент финансовой устойчивости составил 0,94 против 0,24 в 2008 году).

По итогам 2009 года выручка компании составила 878,7 млн. рублей, что на 71,5% больше по сравнению с предыдущим периодом.

В 2009 году компания получила прибыль. Чистая прибыль составила 72,3 млн. рублей (в 2008 году был убыток в размере 14,9 млн. рублей), что позволило обеспечить рентабельность на уровне 8,2%.

Генеральный директор ОАО «ГТЛК»



В.В.Ключай

(Handwritten signatures)