

ОАО «Сбербанк России»	№ 0162-1-108111	29.04.2011	411 396 306,99	9,5	27.04.2012
ИТОГО			717 396 306,99		

Расшифровка «Долгосрочные банковские кредиты» (по состоянию на 31.12.2011г.)

Банк	Реквизиты договора		Задолженность, руб.	Ставка, %	Дата погашения
	№	дата			
ОАО «Сбербанк России»	№ 0132-101009-Ц	24.12.2010	172 000 000,00	10,25	23.12.2013
ИТОГО			172 000 000		

Расшифровка «Краткосрочные займы полученные» (по состоянию на 31.12.2011г.)

Займодавец	Реквизиты договора	Задолженность, руб.	Ставка, %	Дата погашения
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№ 11.08.001 от 10.08.2011г.	5 000 000	10,75	31.12.2012
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№ 11.10.002 от 07.10.2011г.	3 000 000	10,75	31.12.2012
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№ 11.10.003 от 27.10.2011г.	15 000 000	10,75	31.12.2012
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№ 11.10.004 от 28.10.2011г.	20 000 000	10,75	31.12.2012
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№ 11.АБЗ1 от 01.11.2011г.	216 448 998	10,75	31.12.2012
ООО «ДСК «АБЗ-Дорстрой»	№ 2-3/2011 от 12.10.2011г.	27 795 977	9,5	11.10.2012
ИТОГО		287 244 975		

Расшифровка «Займы, выданные другим организациям» (по состоянию на 31.12.2011 г.)

Заемщик	Реквизиты договора	Задолженность, руб.	Ставка, %	Дата погашения
ООО «АБЗ-Автотранс»	№ 06-11 от 20.07.2011	16 000 000	0	01.07.2012
ЗАО «Карьер Коккомьяки»	№ 6-09 от 23.09.2009	39 410 000	12,0	01.09.2012
ЗАО «Карьер Коккомьяки»	№ 2-10 от 27.01.2010г.	36 367 000	12,0	01.07.2012
ГП «Киришское ДРСУ»	б/н от 31.03.2011	704 710,14	0	31.12.2011
ЗАО «Коккомьякский щебеночный завод»	№ 6/07 от 08.10.2007г.	7 905 000	0	01.10.2012
СУ-6 Лендорстрой-2	№ 16-11/04 от 16.11.2004г.	960 000	0	30.11.2004
ООО «НерудТранссервис»	18-10 от 25.08.2010	730 000	0	30.12.2012
ООО «НерудТранссервис»	6-0111/2004 от 1.11.2004г.	1 000 000	0	30.12.2012
ООО «Радуга»	№ 3/10 от 01.03.2010г.	253 924	18	15.04.2010
ОАО «Перспектива»	№ 18-10 от 12.08.2010г.	120 000	0	30.12.2012
ОАО «Перспектива»	№ П/12 от 20.10.2010г.	167 420	0	30.12.2012
ЗАО «АБЗ-Дорстрой»	№12-11 от 26.12.2011г.	18 967 821,50	9,5	тендер
ОАО «Перспектива»	№ 2/П0144 выдан 12.11.2009	150 000,00	0	-
Петербургская Инвестиционная группа	№ Р/01 от 02.11.2009	95 560,00	0	-
ИТОГО		122 831 435,64		

Отчет о прибылях и убытках (форма № 2)

Информация о расходах по обычным видам деятельности, признанных в отчетном периоде, представлена:

- Раздельно по каждому виду таких расходов
 - себестоимость продаж
 - управленческие расходы
- себестоимость продаж - раздельно по видам продукции, работ, услуг.

Ниже приведены расшифровки к Отчету о прибылях и убытках Общества за 2010г.

Показатель «выручка от реализации» (стр. 2110 «Отчета о прибылях и убытках») сложился из выручки от (т.руб.):

наименование	2011 год		2010 год		изменение	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	абс.велич.	в %
- реализация асфальтобетона	1 756 628	64,7	1 425 489	37,4	331 139	8,7
-выполнение генподрядных и дорожных работ	652 700	24,1	2 150 181	56,3	-1 497 481	-39,2
-реализация эмульсии	53 820	2,0	35 939	0,9	17 881	0,5
- предоставления имущества в аренду	100 933	3,7	93 733	2,5	7 200	0,2
прочей деятельности	150 161	5,5	110 554	2,9	39 607	1,0
итого	2 714 242	100,0	3 815 896	100,0	-1 101 654	-28,8

Показатель «себестоимость продаж» (стр. 2120 «Отчета о прибылях и убытках») сложился из (т.руб.):

Наименование	2011 год		2010 год		Изменение	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	абс.велич.	в %
-с/ст-ть асфальтобетона	1 576 822	58,1	1 237 343	34,6	339 479	8,9
-с/ст-ть генподрядных и дорожных работ	673 855	24,8	2 157 111	60,3	-1 483 256	-38,9
-с/ст-ть эмульсии	36 833	1,4	25 323	0,7	11 510	0,3
-с/ст-ть предоставления имущества в аренду	17 488	0,6	46 028	1,3	-28 539	-0,7

-с/ст-ть прочей деятельности	139 340	5,1	111 248	3,1	28 092	0,7
итого	2 444 338	100,0	3 577 053	100,0	-1 132 714	-29,7

Показатель «Прочие доходы» (стр. 2340 «Отчета о прибылях и убытках»)
сложился из доходов от:

наименование	2011 год		2010 год		Изменение	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	абс.велич.	в %
-продажи (погашения) ценных бумаг	191 003	82,4	176 620	51,3	14 383	4,2
-продажи материалов	17 123	7,4	3 708	1,1	13 415	3,9
-выбытие иных активов	11 390	4,9	63 200	18,3	-51 810	-15,0
-списание кредиторской задолженности	6 917	3,0	9 765	2,8	-2 848	-0,8
-реализация основных средств	1 362	0,6	12 860	3,7	-11 498	-3,3
-штрафы и пени по хоздоговорам	1 478	0,6	73 835	21,4	-72 357	-21,0
-предоставление ж/д тарифа	213	0,1	1 981	0,6	-1 768	-0,5
-прочие доходы	2 218	1,0	2 640	0,8	-422	-0,1
итого	231 704	100,00	344 609	100,00	-112 905	-32,6

Показатель «Прочие расходы» (стр. 2350 «Отчета о прибылях и убытках»)
сложился из расходов по:

наименование	2011 год		2010 год		Изменение	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	абс.велич.	в %
-продажи (погашения) ценных бумаг	191 004	68,9	176 592	63,1	14 412	5,1
-реализация материалов	15 981	5,8	3 092	1,1	12 889	4,6
-выбытие иных активов	10 535	3,8	55 442	19,8	-44 906	-16,0
-услуги банков	19 868	7,2	9 980	3,6	9 888	3,5
-реализация основных средств	5 962	2,1	5 496	2,0	466	0,2
-штрафы и пени по хоздоговорам	3 753	1,4	6 442	2,3	-2 690	-1,0
-предостав.ж/д тарифа	39	0,0	1 981	0,7	-1 942	-0,7
-социальные выплаты	6 766	2,4	7 993	2,8	-1 227	-0,4
-прочие	23 418	8,4	12 908	4,6	10 510	3,8
итого	277 326	100,00	279 926	100,00	-2 600	-0,9

Условный доход по налогу на прибыль в 2011 году составил 2 171 тыс. руб.

Разницы, возникшие в 2011 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили:

- **постоянные разницы**
 - в сумме 24 485,8 тыс. руб., которые формируют постоянное налоговое обязательство в размере 4 897,1 тыс. руб.;
 - в сумме 5 138,0 тыс. руб., которые формируют постоянный налоговый актив в размере 1 027,6 тыс. руб.
- **погашенные вычитаемые временные разницы** – 15052 тыс. руб., которые формируют отложенный налоговый актив в сумме 3 010,4 тыс. руб.
- **налогооблагаемые временные разницы** – 134 507,70 тыс. руб., которые формируют отложенное налоговое обязательство в сумме 26 901,5 тыс. руб. Погашенные налогооблагаемые временные разницы в сумме 110 107 тыс. руб., которые формируют погашенное отложенное обязательство в сумме 22 021,4 тыс. руб.

На основании статьи 266 Налогового кодекса Обществом создан резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в размере 3,684698054% от выручки, определяемой в соответствии со статьей 249 НК.

Рентабельность продаж Общества в 2011 году, рассчитываемая по формуле [стр.2200 форма № 2] / [стр.2110 форма № 2] составила 5,3%. Динамика показателя рентабельности продаж Общества приведена ниже:

- за 2006 год 7,6%
- за 2007 год 10,0%
- за 2008 год 7,9%
- за 2009 год -0,5%
- за 2010 год 2,9%
- за 2011 год 5,3 %

Коэффициент чистой прибыли Общества в 2011 году, рассчитываемый по формуле [стр.2400 форма № 2] / [стр.2110 форма № 2] составил – 0,2 %. Динамика коэффициента чистой прибыли приведена ниже:

- за 2006 год 2,2%
- за 2007 год 5,3%
- за 2008 год 3,5%
- за 2009 год -3,2%
- за 2010 год 0,3%
- за 2011 год - 0,2%

Договоры, заключенные Обществом в 2011 году, не предусматривали выполнение обязательств денежными средствами.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль/убыток отчетного периода определяется путем уменьшения/увеличения прибыли/убытка отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Поскольку у Общества отсутствуют привилегированные акции, то для расчета базовой прибыли/убытка принимаем значение чистой прибыли/убытка по Форме № 2.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Учитывая, что:

- обыкновенные акции Общества не обращаются на фондовом рынке;
- в течение 2011 г. Общество не осуществляло дополнительных эмиссий;
- в течение 2011 г. Общество не выкупало собственные акции у акционеров,

принимаем средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2011 г., равным 35.250 шт.

Следовательно, базовая прибыль/убыток на акцию по итогам 2011 г. составляет:

$$БП_A = - 6\,624 / 35.250 = - 187,91 \text{ руб./акцию}$$

Величина разводненной прибыли/убытка на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли/увеличения убытка, приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

- конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;
- при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Следовательно, разводненная прибыль/убыток на акцию по итогам 2011 г. составляет:

$$РП_A = (- 6\,624 \pm 0) / 35.250 = - 187,91 \text{ руб./акцию}$$

Условные факты хозяйственной деятельности Общества в 2011 г.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокой в 2011 г.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2011г.

не завершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Кредитор: ОАО «Сбербанк России»; Заемщик: ЗАО «АБЗ-Дорстрой»; Поручитель: ОАО «АБЗ-1»: Договор поручительства (2шт): №0162-1-106011-П1 от 28.03.2011 сумма кредита - 185 млн.руб., №0162-1-107811-П1 от 16.09.2011 сумма кредита – 1 000 млн.руб.
учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	(1 вексель ОАО «Балтинвестбанк» на общую сумму 0,5 млн.руб.. по предъявлении но не ранее 06 марта 2012 года, 4 векселя ООО «Теплоэнергокомплект» на общую сумму 20,9 млн.руб. по предъявлении но не ранее 12 апреля 2015 года.
какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	отсутствуют

События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Информация отсутствует
произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	Дочерние или зависимые общества (товарищества), ценные бумаги которых котируются на фондовых биржах, отсутствуют.
продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	Подобного рода продаж не осуществлялось
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Дивиденды не объявлялись
обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован	Не обнаружено
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Уточнение размеров страхового возмещения не осуществлялось
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Существенные ошибки не обнаружены

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

***Показатели ликвидности, финансовой устойчивости и рентабельности
Общества в 2011 г.***

Показатели ликвидности характеризуют способность Общества погасить свои краткосрочные обязательства за счет текущих активов.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитывается по формуле: [стр.1200 форма № 1] / [стр.1500 форма № 1].

Коэффициент мгновенной ликвидности рассчитывается по формуле: [стр.1250 форма № 1] / [стр.1500 форма № 1].

Показатель доли ликвидных активов в оборотных средствах рассчитывается по формуле: [стр.1250 форма № 1] / [стр.1200 форма № 1].

На начало года значение текущего коэффициента ликвидности составляло **1,28** (при общепринятом нормативе 2,0), и, по состоянию на конец года, значение этого коэффициента уменьшилось до **1,0**.

Значение мгновенного показателя ликвидности на начало года составляло **4%** (при общепринятом нормативе 20%), и, по состоянию на конец года, уменьшилось до **1,8%**. Одновременно произошло изменение структуры оборотных активов Общества, выразившееся в уменьшении доли ликвидных активов в оборотных средствах с **3,1%** до **1,8%**.

Динамика показателей ликвидности Общества приведена в нижеследующей таблице:

Показатели / Дата	01.01.05	01.01.06	01.01.07	01.01.08	01.01.09	01.01.10	01.01.11	01.01.12
Текущая ликвидность	1,13	1,08	1,16	1,32	1,34	1,36	1,28	1,00
Мгновенная ликвидность	0,6%	3,2%	4,5%	3,4%	3,4%	15,2%	4,0%	1,8%
Доля ликвидных активов	0,5%	2,9%	3,9%	2,6%	2,5%	11,1%	3,1%	1,8%

Показатели задолженности определяют, в какой степени наличие источников собственных средств определяет свободу действий Общества при осуществлении своей деятельности.

Коэффициент капитала рассчитывается по формуле: [стр.1300 форма № 1] / [стр.1700 форма № 1].

На начало 2011 года значение коэффициента капитала составляло **14,6%** (при минимально допустимом нормативе 50%), а на конец года значение этого показателя выросло до **15,8%**, т.е. на **1,2%**. Соответственно, значение коэффициента задолженности составило **84,8%**.

Показатели рентабельности позволяют оценить эффективность деятельности Общества. Они показывают, какую прибыль имеет Общество с каждого рубля средств, вложенных в активы.

Модель формирования рентабельности Общества в 2011 году приведена в Приложении № 1. Из нее видно, что доходность активов можно описать следующим уравнением:

$$-0,2\% * 1 = -0,2\%$$

Ниже приведены показатели модели формирования рентабельности Общества за 2005-2011г.

Показатели / Год	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Чистая прибыль	1,2%	2,2%	5,3%	3,5%	-3,2%	0,3%	-0,2%
Оборачиваемость активов	0,9	0,7	1,6	1,5	1,1	1,3	1
Доходность активов	1,1%	1,5%	8,5%	5,3%	-3,5%	0,4%	-0,2%

Генеральный директор
ОАО «Асфальтобетонный завод № 1»

Калинин В.В.

Главный бухгалтер
ОАО «Асфальтобетонный завод № 1»

Егорова А.В.

Финансовый директор
ОАО «Асфальтобетонный завод № 1»

Черепанова С.В.

