

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России  
по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области

ОТДЕЛ РАБОТЫ С НАЛОГПЛАТЕЛЬЩИКАМИ

Дата представления 30.05.2007

Зарегистрировано № Ассис.о.р.сл. Обед

Ф.И.О. подпись

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому отчету**  
**ОАО «Шинный Комплекс**  
**«Амтел-Черноземье»**  
**за 2006 год.**

Состав пояснительной записки		страница
1	Краткая характеристика ОАО ШК «Амтел-Черноземье»	2
2	Сведения о формировании бухгалтерской отчетности	3
3	Структура бухгалтерского баланса за 2004-2006 г.г.	3
4	Сведения о внеоборотных активах Общества	4
5	Финансовые результаты	6
6	Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02	7
7	Оценка и динамика важнейших экономических показателей	7
8	Кредиторская и дебиторская задолженность	9
9	Расчет чистых активов Общества	10

## 1. Краткая характеристика ОАО ШК «Амтел-Черноземье»

Открытое акционерное общество «Шинный Комплекс «Амтел-Черноземье» (до 23.10.2003г. Открытое акционерное общество «Воронежский шинный завод») зарегистрировано 15 октября 2001 года постановлением № 518 Администрации Хохольского района Воронежской области (регистрационный № 505). 29 октября 2003г. ОАО «Воронежский шинный завод» было переименовано в ОАО «Шинный Комплекс «Амтел-Черноземье». Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 36 № 002833936.

Юридический и почтовый адрес: 394074, г.Воронеж, ул. Ростовская, 41.

Величина уставного капитала общества составляет 350 000 (триста пятьдесят) миллионов рублей. Обществом размещено 350 000 (триста пятьдесят) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Единственным акционером Общества является ОАО «Амтел-Фредештайн», г.Москва.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется предприятием самостоятельно.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

Состав совета директоров Общества в 2006 году:

1. Гупта Судхир – председатель совета директоров;
2. Гурин Алексей Юрьевич;
3. Кожечкин Дмитрий Вячеславович;
4. Боханов Сергей Юрьевич;
5. Вольнов Анатолий Алексеевич;
6. Ньюландт Мари-Жозе;
7. Маков Андрей Владимирович;
8. Корнев Валерий Дмитриевич;
9. Тулук Виктор Тимофеевич.

Основными видами деятельности общества являются:

- деятельность по сдаче в аренду жилых и нежилых помещений, машин, оборудования и иного имущества, находящегося в собственности Общества;
- коммерческая деятельность (в том числе организация предприятий розничной, оптовой и иных видов торговли, предприятий общественного питания, гостиничного хозяйства);
- выполнение внутренних перевозок грузов собственным автотранспортом;
- финансовое посредничество.
- Осуществление иных видов хозяйственной деятельности, не запрещённых законодательством РФ, а также осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ. Филиалов и представительств, а также дочерних предприятий Общество не имеет.

Официальным аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Гарант Капитал», лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита №Е 002995 выдана на основании Приказа Министерства финансов РФ от 27.12.2002 г. №318.

## 2. Сведения о формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих на момент отражения в учете конкретной хозяйственной операции правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ, национальными стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету и отчетности и иными нормативно-правовыми актами, составляющими законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

В 2006 году действовало Положение об учетной политике ОАО «Шинный Комплекс «Амтел-Черноземье», утвержденное приказом № 54а от 22.12.2005г..

Оценка стоимости приобретенного за плату имущества осуществлялась по фактическим ценам на приобретение с соблюдением принципа имущественной обособленности. Товарообменные операции в отчетном году отсутствуют. Договоров доверительного управления имуществом, принадлежащим Обществу, не заключалось. Договоры простого товарищества также не заключались.

Формирование налоговых обязательств Обществом осуществляется в общеустановленном порядке. Приказом № 55а от 27.12.2005г., утвердившим учетную политику Общества для целей налогообложения, установлены следующие методы определения выручки для:

- налога на прибыль - по моменту начисления;
- налога на добавленную стоимость - по мере отгрузки (передачи) продукции (товара, работ, услуг) и предъявления покупателю расчетных документов, при этом моментом возникновения обязанности по определению налоговой базы по НДС признается день отгрузки.

На 2007 г. изменений в учетной политике Общества не планируется.

Бухгалтерская отчетность за 2006 год подтверждена результатами инвентаризации имущества Общества, проведенной в течение 4-го квартала 2006 г.

## 3. Структура бухгалтерского баланса за 2004-2006

БАЛАНС	2004	уд. вес %	2005	уд. вес %	2006	уд. вес %
	1 197 600	100,00%	1 377 490	100,00%	2 935 475	100,00%
<b>АКТИВ</b>						
Нематериальные активы	0	0	0	0,00	0	0,00
Основные средства	744 156	62,14	776 395	56,36	829 503	28,26
Незавершенное строительство	280 981	23,46	373 773	27,13	869 711	29,63
Доходные вложения в материальные ценности	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Долгосрочные финансовые вложения	250	0,02	250	0,02	375 511	12,79
Отложенные налоговые активы	23 239	1,94	36 165	2,63	51 196	1,74
Прочие внеоборотные активы		0,00		0,00		0,00
<b>раздел I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1 048 626</b>	<b>87,56</b>	<b>1 186 583</b>	<b>86,14</b>	<b>2 125 921</b>	<b>72,42</b>
Запасы	3 266	0,27	5 989	0,43	1 956	0,07
в том числе: сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	2 879	0,24	2 394	0,17	1 350	0,05
готовая продукция и товары для перепродажи	90	0,01	328	0,02	331	0,01
расходы будущих периодов	297	0,02	3 267	0,24	275	0,01
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	64 951	5,42	80 076	5,31	80 146	2,73
долгосрочная дебиторская задолженность		0,00		0,00		0,00
краткосрочная дебиторская задолженность	75 553	6,31	104 374	7,58	717 222	24,43
в том числе покупатели и заказчики	61 236	5,11	89 626	6,51	96 578	3,29

Краткосрочные финансовые вложения	5 028	0,42	0	0,00	0	0,00
Денежные средства	176	0,01	468	0,03	10 230	0,35
Прочие оборотные активы	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>раздел II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>148 974</b>	<b>12,44</b>	<b>190 907</b>	<b>13,86</b>	<b>809 554</b>	<b>27,58</b>
<b>ПАССИВ</b>						
Уставный капитал	350 000	29,23	350 000	25,41	350 000	11,92
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Добавочный капитал	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Резервный капитал	648	0,05	648	0,05	648	0,02
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-80 616	-6,73	-136 853	-9,93	-155 843	-5,31
<b>раздел III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	<b>270 032</b>	<b>22,55</b>	<b>213 795</b>	<b>15,52</b>	<b>194 805</b>	<b>6,64</b>
Займы и кредиты	827 485	69,10	997 890	72,44	2 027 442	69,07
Отложенные налоговые обязательства	5 338	0,45	4 690	0,34	4 960	0,17
Прочие долгосрочные обязательства	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>раздел IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>832 823</b>	<b>69,54</b>	<b>1 002 580</b>	<b>72,78</b>	<b>2 032 402</b>	<b>69,24</b>
Займы и кредиты	41 142	3,44	318	0,02	380 873	12,97
Кредиторская задолженность в том числе: поставщики и подрядчики	53 241	4,45	160 182	11,63	327 151	11,14
задолженность перед персоналом организации	52 783	4,41	155 476	11,29	314 200	10,70
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	364	0,03	446	0,03	135	0,00
задолженность по налогам и сборам	94	0,01	88	0,01	19	0,00
прочие кредиторы	0	0,00	4 182	0,30	12 460	0,42
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Доходы будущих периодов	362	0,03	335	0,02	244	0,01
Резервы предстоящих расходов	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Прочие краткосрочные обязательства	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>раздел V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>94 745</b>	<b>7,91</b>	<b>160 835</b>	<b>11,68</b>	<b>708 268</b>	<b>24,13</b>

#### 4. Сведения о внеоборотных активах Общества

Всего внеоборотные активы на конец 2006 года составляют 2 125 921 тыс. рублей, или 72,42% от величины балансовых активов Общества. Соотношение внеоборотных и оборотных активов Общества за отчетный год характеризуется увеличением внеоборотных активов в связи со значительным их ростом, но их доля по отношению к совокупным активам уменьшилась.

Доля основных средств в валюте баланса отчетного года составляет 28,26%, по отношению же к внеоборотным активам их доля составляет 39,02%. Значительную долю внеоборотных активов Общества на отчетную дату составляет незавершенное строительство, а именно 869 711 тыс. руб. или 40,91%, увеличение в отчетном году по сравнению с предыдущим составило 495 938 тыс. руб.

Ниже представлена структура незавершенного строительства на отчетную дату:

Наименование	Сумма (тыс. руб)
<b>Оборудование к установке</b>	<b>180 938</b>
в т.ч. имортные машины и оборудование к установке	177 561
<b>Вложения во внеоборотные активы</b>	<b>688 773</b>
в т.ч. незавершенное строительство зданий и сооружений	628 972
отечественное оборудование в монтаже	19 063
импортное оборудование в монтаже	23 702

Значительное увеличение незавершённого строительства обусловлено тем, что Общество наращивает производственные мощности путём приобретения высокотехнологичного оборудования импортных и отечественных производителей с целью получения доходов от последующей передачи активов в аренду, кроме того, активно производит реконструкцию имеющейся производственной базы.

#### Состав и качественные характеристики использования основных средств

*Коэффициент износа основных производственных фондов* на отчётную дату составляет 26,88%. Изменение указанного показателя в динамике за последние четыре года свидетельствует об обновлении основных производственных фондов.

2003	2004	2005	2006
46%	16%	21%	27%

За отчетный год по всем группам основных средств произошло увеличение. Ниже представлена таблица, отражающая движение основных фондов в разрезе групп.

Группы основных средств	01.01.2006	Поступило	Выбыло	01.01.2007
Здания производств. и непроизводств.	126 993 721	170 333 131	20 008 699	277 318 153
Здания жилые	22 348 247	0	0	22 348 247
Сооружения	5 434 196	3 249 632	181 166	8 502 662
Передаточные устройства	38 388 022	723 904	72 787	39 039 139
Силовые машины и оборудование	6 457 940	5 752 415	107 503	12 102 852
Рабочие машины и оборудование неавтоматич	657 268 187	21 986 285	40 635 748	638 618 724
Рабочие машины и оборудование автоматич.	3 448 214	16 602 037	663 900	19 386 351
Измерит. и регул. приборы и лаб. обор. авт.	15 783 652	24 958	63 936	15 744 674
Вычислительная техника	7 668 217	220 056	233 756	7 654 517
Прочие машины и оборудование	508 249	119 422	14 631	613 040
Транспортные средства	16 037 743	287 491	81 500	16 243 734
Инструмент	433 776	0	28 402	405 374
Хозяйственный инвентарь	75 962 247	3 961 158	3 462 801	76 460 604
Многолетние насаждения	5 493	0	0	5 493
Тех. литература	513	0	0	513
<b>ИТОГО</b>	<b>976 738 418</b>	<b>223 260 488</b>	<b>65 554 829</b>	<b>1 134 444 077</b>

Коэффициент обновления основных средств в 2006 году составил 20% (рассчитан как отношение стоимости поступивших основных фондов к общей стоимости фондов), коэффициент выбытия составил 6% (рассчитан как отношение стоимости выбывших основных фондов к общей стоимости фондов). Указанные расчётные показатели свидетельствуют о динамичном увеличении анализируемого показателя.

Начиная с 2004 года Общество использует основные средства (высокотехнологичное оборудование ведущих западных компаний) на условиях финансовой аренды (лизинга). Лизингодателем, на балансе которого учитывается данное оборудование является ООО «Лизинговая компания Международного Московского Банка». Общая стоимость лизингового имущества отражена по строке 911 баланса и составляет 280 198 тыс. рублей. Договорами лизинга предусмотрен выкуп лизингового имущества по окончании срока лизинга. Указанное имущество передано Обществом с письменного разрешения лизингодателя в сублизинг в рамках уставной деятельности.

## Финансовые вложения Общества

Финансовые вложения Общества увеличились в течение 2006 год на 375 261 тыс. руб. Ниже приведены виды финансовых вложений в разрезе юридических лиц, по состоянию на 01.01.2007г.:

1. Вид вложения: вклады в уставный капитал  
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью “Амтел-Черноземье”  
Сокращенное наименование: ООО “Амтел-Черноземье”  
Место нахождения: 394074, г.Воронеж, ул.Ростовская, д.41  
Идентификационный номер налогоплательщика: 3631004860  
Доля Общества в уставном капитале лица, %: 24  
Размер вложения Общества в уставный капитал лица, тыс. руб.: 300 240
  
2. Вид вложения: вклады в уставный капитал  
Полное наименование: Частное охранное предприятие “Орлан”  
Сокращенное наименование: ЧОП “Орлан”  
Место нахождения: 394074, г.Воронеж, ул.Ростовская, д.41  
Идентификационный номер налогоплательщика: 3663040620  
Доля Общества в уставном капитале лица, %:100  
Размер вложения Общества в уставный капитал лица, тыс. руб.: 10
  
3. Вид вложения: вклады в уставный капитал  
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью “Технопарк”  
Сокращенное наименование: ООО “Технопарк”  
Место нахождения: 394074, г.Воронеж, ул.Ростовская, д.41  
Идентификационный номер налогоплательщика: 3663059727  
Доля Общества в уставном капитале лица, %: 99,3  
Размер вложения Общества в уставный капитал лица, тыс. руб.: 75 261

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 “Учет финансовых вложений”, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, с разделением в учете и отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

## 5. Финансовые результаты.

Выручка-нетто от продажи продукции, товаров и услуг за 2006 год (без НДС) составила 252 091 тыс. рублей. Выручка от реализации услуг по передаче имущества в аренду составила 97 % от общей суммы реализации. При этом валовая прибыль в отчетном году по сравнению с предыдущим увеличилась на 113,67 % и составила 44,9 млн. руб.

По итогам работы за 2006 год убыток до налогообложения составил 34 018 тыс. рублей, в том числе: прибыль от продаж 23 691 тыс. руб., отрицательное сальдо прочих доходов и расходов – 57 709 тыс. руб.

За отчетный год хотя и имеется непокрытый убыток, он значительно сократился за год и составил к уровню прошлого года 66%.

### *Расшифровка прочих доходов и расходов за 2006 год*

Статья доходов/расходов	Доходы	Расходы
Проценты к уплате	0	103 156
Курсовые и суммовые разницы	21 989	24 242
Премии и прочие выплаты персоналу	0	212
Выручка от выбытия ОС	6 643	0
Выручка от выбытия прочих активов	2 494	0

Прочие доходы и расходы, связанные с выбытием ОС и прочих активов	27 040	26 539
Налоги	0	18 530
Штрафы	0	37
Прибыли и убытки от реализации векселей	550	550
Банковские комиссии и сборы	0	17 339
Содержание непроизводственных объектов	0	9 971
Прибыли/убытки прошлых лет	32 301	2 989
Безвозмездно переданное/полученное имущество	631	53
Разница между остаточной стоимостью и рыночной оценкой ОС при не денежном вкладе в уставный капитал	56 206	0
Прочие расходы и доходы	992	2 935

## 6. Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Условный доход по налогу на прибыль в 2006 году составил - 8 164 тыс. руб. Сумма постоянного налогового обязательства – 6 622 тыс. руб. В таблице приведена расшифровка постоянных положительных разниц, приводящих к возникновению постоянного налогового обязательства.

Статья расхода	Сумма (тыс. руб.)
пени	58 825
проценты по заемным средствам сверх ставки рефинансирования (п.8)	3 013 937
Штрафы, пени, неустойки (п.2)	7 494
Единовременная матер. помощь работникам (п.23), благотворительность	53 069
Входной НДС (19/04, 19/02 и т.д.), относимый на сч.91 вместе с Кт 60, 76 и т.д.	701 118
недостача по итогам инвентаризации.	640
расходы непроизводственного характера	2 995 237
76% от с/сти реализации металлолома	19 927 559
з/плата (п.49)	211 571
амортизация до 10 тыс до 2002г	623 498
<i>Расходы, не учитываемые в целях налогообложения согласно ст. 270 НК РФ (Постоянная разница)</i>	<b>27 592 949</b>

## 7. Оценка и динамика важнейших экономических показателей

Анализ финансово-экономического состояния Общества за 2006 год осуществлен на основании годовой бухгалтерской отчетности и опирается на показатели, рекомендованные Приказом Минэкономки РФ от 01.10.97г. № 118 «Об утверждении методических рекомендаций по реформе предприятий (организаций)».

### 1. Коэффициенты ликвидности и платежеспособности

	показатель	экономическое содержание	расчет показателя	2004	2005	2006
1.1	коэффициент текущей платежеспособности	характеризует, в какой степени все краткосрочные обязательства обеспечены оборотными средствами	оборотные активы (без расходов будущих периодов и задолженности учредителей) / краткосрочная кредиторская задолженность	2,79	1,17	2,47

1.2.	коэффициент промежуточной платежеспособности и ликвидности	каковы возможности предприятия погасить краткосрочные обязательства имеющимися денежными средствами, финансовыми вложениями и привлечением для ее погашения дебиторской задолженности	(деньги+краткосрочные финансовые вложения+дебиторская задолженность) / краткосрочная дебиторская задолженность	1,07	1,00	1,01
1.3	коэффициент абсолютной ликвидности	какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена имеющимися денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями	(деньги+краткосрочные финансовые вложения) / краткосрочная дебиторская задолженность	0,07	0,00	0,01

Все показатели ликвидности за отчетный год выросли. Коэффициент текущей платежеспособности значительно улучшился в отчетном году по сравнению с предыдущим (+1,3), что улучшает финансовую устойчивость Общества.

## 2. Показатели качественной характеристики платежеспособности и ликвидности

	показатель	экономическое содержание	расчет показателя	2004	2005	2006
2.1	Чистый оборотный капитал	превышение оборотных активов над краткосрочной кредиторской задолженностью; часть оборотных активов, которая финансируется собственным капиталом и долгосрочными заемными ресурсами	оборотные активы- краткосрочные обязательства	54 229	30 072	101 286
2.2	коэффициент соотношения денежных средств и чистого оборотного капитала	характеризует долю чистого оборотного капитала в денежных средствах	денежные средства / чистый оборотный капитал	0,003	0,016	0,101
2.3	коэффициент соотношения запасов и чистого оборотного капитала	характеризует долю чистого оборотного капитала, связанного в нереализованных запасах	запасы / чистый оборотный капитал	0,06	0,20	0,02
2.4	коэффициент соотношения запасов и краткосрочных обязательств	характеризует долю чистого оборотного капитала в краткосрочной кредиторской задолженности	запасы / краткосрочная кредиторская задолженность	0,06	0,04	0,01
2.5	коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	характеризует соотношение расчетов за приобретенную и поставленную продукцию	сумма дебиторской задолженности / сумма кредиторской задолженности	1,42	0,65	2,19

Несмотря на рост заемного капитала финансовая устойчивость Общества с учетом показателей платежеспособности не вызывает опасений, т.к. заемные средства привлекаются исключительно для обновления и наращивания производственной базы, генерирующей ДОХОДЫ.

## 3. Показатели финансовой устойчивости

	показатель	экономическое содержание	расчет показателя	2004	2005	2006
3.1	коэффициент автономии	в какой степени используемые предприятием активы сформированы за счет собственных средств	собственный капитал / активы	0,23	0,16	0,07
3.2	коэффициент заемного капитала	обратный коэффициент автономии, отражает долю заемных средств в источниках финансирования	сумма привлеченного заемного капитала / активы	0,73	0,72	0,80



3.3	мультипликатор собственного капитала	отражает соотношение всех средств, авансированных в предприятие, и собственного капитала	активы / собственный капитал	4,44	6,44	15,07
3.4	коэффициент финансовой зависимости	в какой степени предприятие зависит от внешних источников финансирования, т.е. Сколько заемных средств средств привлекло предприятие на 1 рубль собственного капитала. Показывает также меру способности предприятия, ликвидировав свои активы, полностью погасить кредиторскую задолженность	сумма привлеченного капитала / собственный капитал	3,22	4,67	12,36
3.5	коэффициент долгосрочной финансовой независимости	степень независимости предприятия от краткосрочных заемных источников финансирования	собственный капитал+заемный капитал на долгосрочной основе / активы	0,92	0,88	0,76
3.6	коэффициент структуры долгосрочных финансовых вложений	какая часть внеоборотных активов профинансирована за счет долгосрочных заемных средств	долгосрочные пассивы / внеоборотные активы	0,79	0,84	0,96
3.7	коэффициент обеспеченности долгосрочных инвестиций	показывает долю инвестированного капитала, иммобилизованного в основные средства	внеоборотные активы / собственный капитал+долгосрочные пассивы	0,95	0,98	0,95
3.8	коэффициент обеспеченности собственными средствами	характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости предприятия	собственные оборотные средства / оборотные активы	0,02	0,01	0,02
3.9	коэффициент маневренности	какую долю занимает собственный капитал, инвестированный в оборотные средства, в общей сумме собственного капитала предприятия	собственные оборотные средства / собственный капитал	0,01	0,03	0,06

Показатели финансовой устойчивости и ликвидности близки к нормативным значениям и в динамике их изменений нет значительных отклонений. Увеличение коэффициента финансовой зависимости вызвано тем, что Общество осуществляет привлечение заёмных денежных средств на обновление и модернизацию производственно-технологической базы с целью её дальнейшего использования в соответствии с основным видом деятельности.

## 8. Кредиторская и дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность увеличилась с начала 2006 года на 166 969 тыс. руб. и составила на 01.01.2007г. – 327 151 тыс. рублей. Задолженность основным кредиторам на 01.01.2007г. составила:

Кредитор	Сумма задолженности (тыс. руб)
Россия, Москва, ООО "Фирма ЛМЖ Инструмент"	548
Россия, ООО "Амтел-Черноземье"	1 424
Harburg Freudenberg	36 292
Германия, Hunflad, HERBERT Maschinenbau GmbH & Co.	4 318
Голландия, Landre Intechmij International BV	3 370
Россия, ООО "Амтел-Черноземье"	266 978
Филиал ООО "Лого Дом" в г. Воронеж	360

Из приведённой выше таблицы следует, что значительная сумма задолженности приходится на зарубежных контрагентов, задолженность которым сформировалась за счёт поступившего технологического оборудования, не прошедшего окончательную приёмку в эксплуатацию, т.к. в соответствии с условиями внешнеэкономических договоров купли-продажи оборудования окончательная оплата оборудования производится после проведения пусконаладочных испытаний.

По сравнению с началом 2006 года на 01.01.2007 г. дебиторская задолженность увеличилась на 612 848 тыс. рублей и составила 717 222 тыс. руб. Основные дебиторы:

Дебитор	Сумма задолженности (тыс. руб)
Россия, Москва, ЗАО "Газоразделительные системы"	4 342
Россия, Тамбов, ООО "КБ РТМ"	936
Coterio Ercole	833
KARL EUGEN FISCHER GmbH MASCHINENFABRIK	716
LaLesse Europe B.V.	11 450
LINCAS Export Services GmbH, Hamburg, Germany	489 285
Zeppelin Materials Handling GmbH	5 734
Германия, Hamburg, LINCAS Electro Vertriebs-Gesellschaft m.b.H	3
Россия, Москва, ОАО "РОСНО"	2 283
Россия, Москва, ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА МИНФИНА России	93 612
Россия, Москва, ООО "Лизинговая Компания Международного Московского Банка"	37 348
Россия, Волжский, ОАО "Волтайр-Пром"	677
Россия, Киров, ОАО "Шинный Комплекс "Амтел-Поволжье"	4 752
Россия, ООО "ТЕХКОМПЛЕКТ 2002"	1 453

Основная сумма дебиторской задолженности так же сложилась за счёт авансовых платежей по внешнеторговым контрактам (приобретение импортного оборудования).

**9. Расчет чистых активов** Общества произведен на основании совместного Приказа ФКЦБ и Минфина РФ № 03-6/пз, № 10н от 29.01.2003г.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>Активы</b>			
Основные средства	120	776395	829503
Незавершенное строительство	130	373773	869711
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140	250	375511
Прочие внеоборотные активы	145	36165	51196
Запасы	210	5989	1956
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	80076	80146
Дебиторская задолженность	240	104374	717222
Денежные средства	260	468	10230
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		1377490	2935475
<b>Пассивы</b>			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	997890	2027442
Прочие долгосрочные обязательства	515	4960	4960
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	318	380873
Кредиторская задолженность	620	160192	327151
Прочие краткосрочные обязательства	660	335	244
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		1163695	2740670
<i>Стоимость чистых активов акционерного общества</i>		<i>213795</i>	<i>194805</i>

Заместитель генерального директора  
По экономике и финансам

Главный бухгалтер



*Л.Г. Гимадеева*  
*Т.Е. Лукашова*

Л.Г. Гимадеева

Т.Е. Лукашова