

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу за 2008 год по ОАО «Автоколонна 1967»

Сведения о хозяйственной деятельности

ООО «Автоколонна 1967» осуществляет услуги по аренде автомобильных транспортных средств, услуги столовой, услуги проживания и другие виды деятельности.

Для услуг по столовой, услуг технического обслуживания транспортных средств и услуг по временному размещению и проживанию применяется единый налог на вмененный доход, для остальных видов деятельности общая система налогообложения.

На конец года количество автомобилей на балансе составило 90 единиц, в т.ч. 18 грузовых автомобилей, 65 автобуса, 7 легковых автомобилей. Из них находится в аренде 77 автомобилей.

За 2008 год приобретен 1 автобус за счет собственных средств на сумму 2574 тыс. руб. и 1 легковой автомобиль на сумму 830 тыс. руб., выбыло 11 автомобилей.

Среднесписочная численность работающих за 2008 год составила 16 человек, среднемесячная заработная плата 10239 рублей, на 25,6% выше факта 2007 года.

За 2008 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 14207 тыс. руб., на 8,2% выше отчета 2007 года, в том числе по видам деятельности:

аренда АТС – 10914 тыс. руб.

столовая – 1667 тыс. руб.

услуги проживания – 265 тыс. руб.

услуги техобслуживания – 104 тыс. руб.

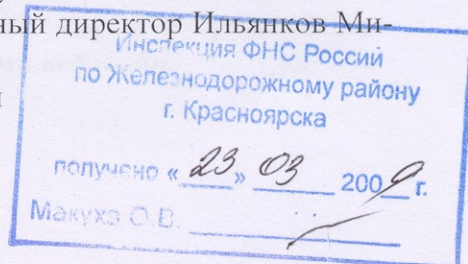
прочие услуги – 1257 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 15372 тыс. руб., на 19% выше отчета 2007 года в связи с ростом цен на услуги и материалы и в связи с переходом с 1.01.09 г. с общей системы налогообложения на УСН (затраты увеличились на восстановленный НДС в сумме 1559,3 тыс. руб.)

По итогам 2008 года убытки от основных видов деятельности составили 1165 тыс. руб. (без учета восстановленного НДС прибыль составила 394 тыс. руб.) Подлежат получению дивиденды от дочерних предприятий в сумме 4095 тыс. руб., от прочих операций получены убытки в сумме 777 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество 449 тыс. руб., списание непроамортизированных остатков – 54 тыс. руб., НДС, не принятый к возмещению – 76 тыс. руб., расходы по ведению реестра – 20 тыс. руб., размещение информации – 53 тыс. руб., медуслуги – 24 тыс. руб., членские взносы – 37 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 63 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 2155 тыс. руб., после оплаты налогов и учета отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 179 тыс. руб., чистая прибыль составила 2334 тыс. руб.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Ильянков Михаил Тимофеевич.

Контрольный орган — ревизионная комиссия



Аффилированными лицами ОАО «Автоколонна-1967» являются:

1. Ильянков Михаил Тимофеевич
Генеральный директор ОАО «Автоколонна 1967», член Совета директоров акционерного общества
2. Игнатов Петр Тимофеевич
Директор ООО «ТрансСИМ-94», член Совета директоров акционерного общества
3. Юсупова Софья Михайловна, член Совета директоров акционерного общества
4. Никитин Владимир Сергеевич
Директор ОАО «Автоэкспресс», член Совета директоров акционерного общества
5. Артюшенко Надежда Павловна, член Совета директоров акционерного общества
6. Фадеев Александр Иванович, член Совета директоров акционерного общества
7. Чалая Нина Николаевна, член Совета директоров акционерного общества.

В связи с нестабильной ситуацией на рынке перевозок, ростом цен на топливо и запасные части, необоснованным сдерживанием Администрацией края регулируемых тарифов на городские, пригородные и междугородные перевозки, 8 сентября 2008 года (протокол №56 заседания Совета директоров) принято решение о продаже долей в дочерних предприятиях и внесение изменений в уставы предприятий. Продажу долей произвести по номинальной стоимости доли уставного капитала.

С 1 октября 2008 года в связи с изменением состава учредителей в дочерних предприятиях ОАО «Автоколонна 1967» не входят в группу лиц и не являются аффилированными лицами :

ООО «Автотехносервис»

ООО «Гарсервис»

ООО «Автоколонна 1967 – городские перевозки»

ООО «Автоколонна 1967 – заказные перевозки»

ООО «Автоколонна 1967 – М»

ООО «Автоколонна 1967 – междугородные перевозки»

ООО «Автоколонна 1967 – социальные перевозки»

ООО «Автоколонна 1967 – Запад»

ООО «Автоколонна 1967 – Север»

ООО «Автоколонна 1967 – Восток»

Финансовые операции с членами Совета директоров не проводились.

Основные аспекты учетной политики

1. Порядок признания доходов и расходов:

- по методу начисления;
- поступившие от покупателей и заказчиков денежные средства, по которым к отчетной дате не состоялась реализация товаров, работ, услуг и не признана выручка, в отчете о прибылях и убытках считать чистыми авансами.

2. Метод оценки материальных ценностей при списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) - по себестоимости единицы запасов.

3. Методы расчета сумм амортизации основных средств:

- линейный (к балансовой стоимости) по вновь приобретенным ОС;
- линейный – по приобретенным, бывшим в употреблении с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число лет (месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника);
- применять классификацию основных средств по группам, утвержденным Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

4. Расходы на ремонт основных средств:

- признаются прочими в размере фактических затрат.

5. При ведении видов деятельности, подлежащих налогообложению ЕНВД и общим режимом вести отдельный учет доходов по видам деятельности. Распределение расходов и НДС по приобретенным основным средствам, в случае невозможности их разделения, осуществлять пропорционально доле доходов от деятельности, переведенной на уплату ЕНВД, в общем доходе по всем видам деятельности.

События после отчетной даты

1. Общим собранием акционеров принято решение, что дивиденды по итогам 2008 года Общество не объявляет. Полученная прибыль направляется на обновление подвижного состава, приобретение служебного жилого фонда.
2. С 1.01.2009 года виды деятельности, применяющие общую систему налогообложения, переводятся на УСН при объекте налогообложения «доходы».
3. Незаконченных судебных разбирательств нет.

Анализ изменения в источниках средств и их расходования в 2008 году

Раздел I. Внеоборотные активы

В целом по разделу уменьшение на 876 тыс. руб. Уменьшилась стоимость основных средств на 1426 тыс. руб. за счет приобретения транспорта на сумму 830 тыс. руб., проведена реконструкция автозаправочного пункта на сумму 641 тыс. руб., введены очистные сооружения на 139 тыс. руб., приобретены кондиционеры и сигнализатор на сумму 119 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 1744 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 1588 тыс. руб. по балансовой стоимости с износом 1240 тыс.руб., износ основных средств за 2008 год составил 2786 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности составили 2574 тыс. руб. (приобретен 1 автобуса для сдачи в аренду). Износ материальных ценностей за 2008 год составил 607 тыс. руб. Незавершенное строительство уменьшилось на 397 тыс. руб., увеличились доходные вложения в материальные ценности на 1967 тыс. руб., уменьшились долго-

срочные финансовые активы на 1260 тыс. руб. за счет реализации доли уставного капитала дочерних предприятий, отложенные налоговые активы, возникшие в результате разницы в начислении амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету, увеличились на 240 тыс. руб.

Раздел II. Оборотные активы

На конец года увеличение на 5631 тыс. руб. вызвано увеличением дебиторской задолженности на 7227 тыс. руб. и уменьшением запасов с учетом НДС на 371 тыс. руб., денежные средства уменьшились на 1225 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Увеличение на 2334 тыс. руб. вызвано получением чистой прибыли в текущем году в сумме 2334 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства уменьшились на 2 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года увеличение обязательств на 2423 тыс. руб., в т.ч. уменьшение задолженности перед поставщиками на 92 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации увеличилась на 19 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы, перед внебюджетными фондами на 6 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 1667 тыс. руб. за счет начисления восстановленного НДС при переходе с общей системы налогообложения на УСН. Задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 835 тыс. руб. Доходы будущих периодов уменьшились на 12 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

$$\text{на начало года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{6036}{928} = 6,50$$

$$\text{на конец года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{11667}{3363} = 3,47$$

2. Коэффициент обеспечения запасов и затрат собственными источниками

на начало года $K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{4954}{6036} = 0,82$

на конец года $K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{8164}{11667} = 0,70$

Баланс предприятия можно считать ликвидным, т.к. K_1 более 1, а K_2 более 0,1.

Генеральный директор
ОАО «Автоколонна 1967»



М.Т.Ильянков

Главный бухгалтер

Л.П. Ковалева

В данном заключении пронумеровано и
пронумеровано 18 (восемнадцать)
листов.

Директор аудиторской фирмы
«КрасАудитСервис»


Бутакова А.Ю.

