

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к балансу за 2009 год
по ОАО «Автоколонна 1967»

Сведения о хозяйственной деятельности

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

Для услуг по столовой и услуг по временному размещению и проживанию применяется единый налог на вмененный доход, для остальных видов деятельности упрощенная система налогообложения на основании уведомления о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 10-10/1144 от 10.12.2008г.

На конец года количество автомобилей на балансе составило 81 единицу, в т.ч. 18 грузовых автомобилей, 58 автобуса, 5 легковых автомобилей. Из них находится в аренде 66 автомобилей.

За 2009 год приобретен 1 автобус за счет собственных средств на сумму 3108 тыс. руб., выбыло 10 автомобилей.

Среднесписочная численность работающих за 2009 год составила 15 человек, среднемесячная заработная плата 12200 рублей, на 19,1% выше факта 2008 года.

За 2009 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 18002 тыс. руб., на 26,7% выше отчета 2008 года, в том числе по видам деятельности:

аренда АТС – 13109 тыс. руб.

столовая – 1947 тыс. руб.

услуги проживания – 162 тыс. руб.

прочие услуги – 2784 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 15706 тыс. руб., на 2,2% выше отчета 2008 года в связи с ростом заработной платы и цен на услуги и материалы.

Основным поставщиком тепловой энергии является ООО «Шиноремонтный завод». Потребление пара в 2009 году составило 2495 Г/кал при плановом договорном объеме 2560 Гкал. Стоимость 1 Гкал увеличилась на 11,9% по сравнению с 2008 годом.

Основным поставщиком электроэнергии является ОАО «Красноярскэнергосбыт». Расход электроэнергии в 2009 году составил 969576 квтч при плановом договорном объеме 968тыс. квтч. Превышение составило 0,2% в связи со сдачей в аренду в 2009 году земельных участков и помещений ООО ПФК «КАТЭКАВИА», ИП Гусеву с возмещением затрат по электроэнергии согласно установленным счетчикам, что в пределах 8% лимита по договору. Стоимость предоставления услуг на поставляемую электроэнергию в расчете на 1 квтч увеличилась на 16,9% к 2008 году, в т.ч на 16,5% по регулируемым тарифам. Объем предоставления услуг по нерегулируемым ценам в 2009 году составил 39,2%, в декабре 2009 года - 48,3%.

Услуги по отпуску питьевой воды и приему сточных вод и загрязняющих веществ оказывает ООО «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс». В

2009 году забор питьевой воды составил 16209 м.куб., стоки — 14617 м.куб. при лимите 17334 и 16095 м.куб соответственно.

По итогам 2009 года прибыль от основных видов деятельности составила 2296 тыс. руб. От прочих операций получены убытки в сумме 159 тыс. руб., в т.ч. расходы по ведению реестра — 25 тыс. руб., спонсорская помощь 50 тыс. руб., выплаты по коллективному договору — 31 тыс. руб., членские взносы - 27 тыс. руб., больничный лист свыше МРОТ-18 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 2137 тыс. руб., после оплаты налогов в сумме 964 тыс. руб., чистая прибыль составила 1173 тыс. руб.

Общество соблюдает Федеральный закон «О противодействии терроризму» и рекомендации утвержденные Решением Федеральной антитеррористической комиссии от 22 декабря 1999 года «Для предприятий пассажирского автомобильного транспорта по профилактическим мерам и действиям работников этих предприятий в ситуациях обнаружения признаков террористических актов», на предприятии разработаны инструкции о порядке действия административно-управленческого, инженерно-технического и вспомогательного персонала по предупреждению диверсий, террористических актов и иных чрезвычайных ситуаций, а также инструкции о порядке действия водителей по предупреждению диверсий и террористических актов.

Исполнительный орган Общества- генеральный директор Ильянков Михаил Тимофеевич.

Контрольный орган — ревизионная комиссия

Аффилированными лицами ОАО «Автоколонна-1967» являются :

	Количество принадлежащих лицу акций общества	Доля лица в уставном капитале общества
1. Игнатов Петр Тимофеевич Директор ООО «ТрансСИМ-94»	880	4,43%
2. Ильянков Михаил Тимофеевич Генеральный директор ОАО «Автоколонна 1967»	5813	29,25%
3. Юсупова Софья Михайловна	77	0,39%
4. Никитин Владимир Сергеевич Директор ОАО «Автоэкспресс»	4397	22,13%
5. Артюшенко Надежда Павловна	388	1,95%
6. Фадеев Александр Иванович Главный специалист ОАО «Автоколонна 1967»	1518	7,64%
7. Чалая Нина Николаевна Заместитель директора по общим вопросам ОАО «Автоколонна 1967»	379	1,91%

Финансовые операции с членами Совета директоров не проводились.

Зависимыми обществами ОАО «Автоколонна 1967» являются:

1. ОАО «Дзержинское АТП»

2. ООО «Абанское АТП»
3. ООО «Автотехносервис»
4. ООО «Автоколонна 1967-М»
5. ООО «Автоколонна 1967-ЗП»
6. ООО «Автоколонна 1967-ЗАПАД»
7. ООО «Автоколонна 1967-Восток»
8. ООО «Гарсервис»
9. ООО «Экскурсионно-туристическая фирма»
10. ООО «Автоколонна 1967-МП»
11. ООО «Автоколонна 1967-ГП»
12. ООО «Автоколонна 1967-СП»
13. ООО «Автоколонна 1967-А»
14. ООО «Автоколонна 1967-СЕВЕР»

В составе организации выделены обособленные подразделения без ведения отдельного учета (баланса): Колонна №4 — пос. Памяти 13 Борцов.

Основные аспекты учетной политики

1. Порядок признания доходов и расходов:
 - по бухгалтерскому учету- 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 УСН вести отдельный учет доходов по видам деятельности. Распределение расходов 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 2009 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, переведены на УСН при объекте налогообложения «доходы».
3. Незаконченных судебных разбирательств нет.

Анализ изменения в источниках средств и их расходования в 2009 году

Раздел I. Внеоборотные активы

В целом по разделу уменьшение на 443 тыс. руб. Уменьшилась стоимость основных средств на 2732 тыс. руб. за счет приобретения оборудования на сумму 26 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 1332 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 1300 тыс. руб. по балансовой стоимости с износом 1202 тыс.руб., износ основных средств за 2009 год составил 1426 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности составили 3348 тыс. руб. (приобретен 1 автобус и павильон для сдачи в аренду). Износ материальных ценностей за 2009 год составил 933 тыс. руб. Незавершенное строительство увеличилось на 13 тыс. руб., отложенные налоговые активы уменьшились на 139 тыс. руб. за счет уточнения отложенных налоговых активов за 2008 год.

Раздел II. Оборотные активы

На конец года снижение на 355 тыс. руб. вызвано уменьшением дебиторской задолженности на 930 тыс. руб. и увеличением запасов на 95 тыс. руб., денежные средства увеличились на 480 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Увеличение на 1173 тыс. руб. вызвано получением чистой прибыли в текущем году в сумме 1173 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства не изменились.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года уменьшение обязательств на 1971 тыс. руб., в т.ч. увеличение задолженности перед поставщиками на 145 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации увеличилась на 8 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы, перед внебюджетными фондами на 7 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 1640 тыс. руб. за счет покрытия задолженности по восстановленному НДС при переходе с общей системы налогообложения на

УСН. Задолженность перед прочими кредиторами уменьшилась на 478 тыс. руб. Доходы будущих периодов уменьшились на 13 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

на начало года $K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{11667}{3456} = 3,38$

на конец года $K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{11312}{1485} = 7,62$

2. Коэффициент обеспечения запасов и затрат собственными источниками

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

на конец года $K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{9780}{11312} = 0,86$

Структура баланса удовлетворительна. 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

