

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу за 2005 год
по ОАО «Автоколонна 1967»

ООО «Автоколонна 1967» осуществляет аренду автотранспортных средств, услуги автокасс, услуги по столовой и другие виды деятельности.

Все виды деятельности на общей системе налогообложения, услуги столовой на едином налоге на вмененный доход.

На конец года количество автомобилей на балансе составило 123 единицы, в т.ч. 22 грузовых автомобиля, 94 автобуса, 7 легковых автомобилей. Из них находятся в аренде 102 автомобиля.

За 2005 год приобретено 23 автомобиля за счет собственных средств на сумму 3291,7 тыс. руб., выбыл 31 автомобиль, из них списано 2 автомобиля.

Численность работающих за 2005 год составила 27 человек, среднемесячная заработная плата 5996 рублей, на 17% выше факта 2004 года.

За 2005 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 10661,8 тыс. руб., на 8,2% выше отчета 2004 года, в том числе по видам деятельности:

- торговля – 181,7 тыс. руб.
- аренда АТС – 8603 тыс. руб.
- столовая – 803,8 тыс. руб.
- услуги автокасс – 130,6 тыс. руб.
- прочие услуги – 942,7 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 10039 тыс. руб., на 4,8% выше отчета 2004 года в связи с ростом цен на услуги и материалы.

По итогам 2005 года прибыль от основных видов деятельности составила 623 тыс. руб. Доходы от участия в других организациях - 819 тыс. руб. Убытки от прочих операций – 582 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество 426,7 тыс. руб., списание материалов, пришедших в негодность - 32 тыс. руб., НДС, не принятый к возмещению и восстановленный – 27,5 тыс. руб., расходы по ведению реестра – 12 тыс. руб., спонсорская помощь – 130 тыс. руб., приобретение путевок – 20 тыс. руб., членские взносы - 23 тыс. руб., списание дебиторской задолженности 18 тыс. руб. и т.д., от реализации и списания основных средств получена прибыль в сумме 212,5 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 859 тыс. руб., после оплаты налога на прибыль и прочих налогов и платежей в сумме 242 тыс. руб., с учетом отложенных налоговых активов в сумме 6 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств в сумме -45 тыс. руб. и списания отложенных налоговых активов прошлых лет в сумме 292 тыс. руб., чистая прибыль составила 376 тыс. руб.

Анализ изменения в источниках средств
и их расходования в 2005 году

Раздел I. Внеоборотные активы



В целом по разделу увеличение на 736 тыс. руб. Увеличилась стоимость основных средств на 1176 тыс. руб. за счет приобретения транспорта на сумму 3535 тыс. руб., 2 квартир на 1676 тыс. руб., квартиры в г. Назарово на 85 тыс. руб., автокасса в г. Назарово введена в эксплуатацию в сумме 399 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 5990 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 4576 тыс. руб. по балансовой стоимости и 683,7 тыс. руб. по остаточной стоимости. Износ основных средств за 2005 год составил 2929 тыс. руб. Незавершенное строительство уменьшилось на 202 тыс. руб. за счет ввода в эксплуатацию основных средств, увеличились долгосрочные финансовые активы на 49 тыс. руб., отложенные налоговые активы уменьшились на 287 тыс. руб.

Раздел II. Оборотные активы

На конец года уменьшение на 207 тыс. руб. вызвано уменьшением дебиторской задолженности на 682 тыс. руб. и уменьшением запасов с учетом НДС на 45 тыс. руб. Денежные средства увеличились на 522 тыс. руб. Прочие оборотные активы уменьшились на 2 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Увеличение на 376 тыс. руб. вызвано получением чистой прибыли в текущем году в сумме 376 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года увеличение обязательств на 200 тыс. руб., в т.ч. увеличение задолженности перед поставщиками на 54 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации увеличилась на 25 тыс. руб. и перед внебюджетными фондами на 17 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы. Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 104 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

$$\text{на начало года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{5922}{740} = 8,0$$

$$\text{на конец года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{5715}{940} = 6,1$$

2. Коэффициент обеспечения запасов и затрат собственными источниками

$$\text{на начало года } K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{31331 - 26254}{5922} = 0,86$$

$$\text{на конец года } K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{31707 - 26990}{5715} = 0,83$$

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

Генеральный директор
ОАО «Автоколонна 1967»

Главный бухгалтер



М.Т.Ильянков

Н.В.Дмитриева