

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **к балансу за 2006 год** **по ОАО «Автоколонна 1967»**

ООО «Автоколонна 1967» осуществляет аренду автотранспортных 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 общая система налогообложения.

На конец года количество автомобилей на балансе составило 114 единиц, в т.ч. 19 грузовых автомобилей, 88 автобусов, 7 легковых автомобилей. Из них находится в аренде 91 автомобиль.

За 2006 год приобретено 11 автомобилей за счет собственных средств на сумму 2723 тыс. руб., выбыл 21 автомобиль.

Численность работающих за 2006 год составила 32 человека, среднемесячная заработная плата 6594 рубль, на 10% выше факта 2005 года.

За 2006 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 12050 тыс. руб., на 13% выше отчета 2005 года, в том числе по видам деятельности:

аренда АТС – 9619 тыс. руб.

столовая – 967 тыс. руб.

услуги проживания – 240 тыс. руб.

прочие услуги – 1224 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 12420 тыс. руб., на 23,7% выше отчета 2005 года в связи с ростом цен на услуги и материалы и увеличением арендной платы на землю в 40 раз, а так как дополнительное соглашение по изменению арендной платы на землю подписано в декабре 2006 года, но действует с 1.01.2006 года, то и в расчете стоимости услуг это увеличение не было предусмотрено.

По итогам 2006 года убыток от основных видов деятельности составил 370 тыс. руб. Убытки от прочих операций – 654 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество 381 тыс. руб., списание материалов, пришедших в негодность – 116 тыс. руб., НДС, не принятый к возмещению и восстановленный – 46 тыс. руб., расходы от реализации прочего имущества – 127 тыс. руб., расходы по ведению реестра – 15 тыс. руб., спонсорская помощь – 50 тыс. руб., медуслуги – 35 тыс. руб., членские взносы – 35 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 105 тыс. руб., от реализации основных средств получена прибыль в сумме 252 тыс. руб., от списания кредиторской задолженности 22 тыс. руб. Убыток до налогообложения составил 1024 тыс. руб., после оплаты налогов и платежей в сумме 139 тыс. руб., чистый убыток составил 1163 тыс. руб.

Анализ изменения в источниках средств и их расходования в 2006 году

Раздел I. Внеоборотные активы

В целом по разделу увеличение на 1647 тыс. руб. Уменьшилась стоимость основных средств на 1972 тыс. руб. за счет приобретения транспорта на

сумму 421 тыс. руб., введены в эксплуатацию диспетчерская маршрута 71, автокасса в п.Емельяново на сумму 57 тыс. руб., система водоснабжения на 153 тыс. руб., приобретены вычислительная техника, рабочие машины и прочее оборудование на сумму 407 тыс. руб., производственный инвентарь и другие виды основных средств на сумму 172 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 4157 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 4014 тыс. руб. по балансовой стоимости, износ составил 3043 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности составили 3583 тыс. руб. (приобретено 10 автобусов для сдачи в аренду и приобретена квартиры по ул. Копылова 42 на 1311 тыс. руб). Износ материальных ценностей за 2006 год составил 127 тыс. руб. Незавершенное строительство увеличилось на 160 тыс. руб., увеличились долгосрочные финансовые активы на 21 тыс. руб., отложенные налоговые активы, возникшие в результате разницы в начислении амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету, уменьшились на 8 тыс. руб. за счет реализации 3 автомобилей с остаточной стоимостью по налоговому учету на сумму 33 тыс. руб.

Раздел II. Оборотные активы

На конец года уменьшение на 1210 тыс. руб. вызвано увеличением дебиторской задолженности на 160 тыс. руб. и уменьшением запасов с учетом НДС на 351 тыс. руб., денежные средства уменьшились на 1019 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Уменьшение на 1163 тыс. руб. вызвано получением чистых убытков в текущем году в сумме 1163 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года увеличение обязательств на 1601 тыс. руб., в т.ч. увеличение задолженности перед поставщиками на 139 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации увеличилась на 56 тыс. руб. за счет увеличения заработной платы и уменьшилась перед внебюджетными фондами на 18 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 97 тыс. руб. Задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 1403 тыс. руб. Доходы будущих периодов составили 118 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

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

