

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу за 2007 год по ОАО «Автоколонна 1967»

ООО «Автоколонна 1967» осуществляет аренду автотранспортных 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 99 единиц, в т.ч. 18 грузовых автомобилей, 74 автобуса, 7 легковых автомобилей. Из них находится в аренде 80 автомобилей.

За 2007 год приобретено 3 автобуса за счет собственных средств на сумму 510,6 тыс. руб. и 1 легковой автомобиль KIA SORENTO на сумму 178,5 тыс. руб., выбыло 19 автомобилей.

Численность работающих за 2007 год составила 23 человека, среднемесячная заработная плата 8153 рубля, на 23,6% выше факта 2006 года.

За 2007 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 13136 тыс. руб., на 9% выше отчета 2006 года, в том числе по видам деятельности:

аренда АТС – 10287,2 тыс. руб.

столовая – 1274,9 тыс. руб.

услуги проживания – 433,5 тыс. руб.

услуги техобслуживания – 28,5 тыс. руб.

прочие услуги – 1111,5 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 12907 тыс. руб., на 3,9% выше отчета 2006 года в связи с ростом цен на услуги и материалы.

По итогам 2007 года прибыль от основных видов деятельности составила 229 тыс. руб. Получены дивиденды от дочерних предприятий в сумме 1820 тыс. руб. Получены субсидии на покрытие убытков прошлых лет от междугородных перевозок в сумме 396,8 тыс. руб. Убытки от прочих операций составили 604,6 тыс. руб., в т.ч. налог на имущество 346 тыс. руб., списание непроамортизированных остатков - 64 тыс. руб., НДС, не принятый к возмещению – 21,5 тыс. руб., расходы по ведению реестра – 13,5 тыс. руб., размещение информации – 58 тыс. руб., медуслуги – 19,2 тыс. руб., членские взносы - 36 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 48 тыс. руб., от реализации основных средств получена прибыль в сумме 155,7 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 1843 тыс. руб., после оплаты налогов и платежей в сумме 290 тыс. руб., чистая прибыль составила 1553 тыс. руб.

Аффилированными лицами ОАО «Автоколонна-1967» являются:

1. Игнатов Петр Тимофеевич
Директор ООО «ТрансСИМ-94»
2. Ильянков Михаил Тимофеевич
Генеральный директор ОАО «Автоколонна 1967»
3. Сухов Анатолий Николаевич
4. Никитин Владимир Сергеевич
Директор ОАО «Автоэкспресс»

5. Степанова Людмила Константиновна
Директор ТП «Пламя-81»
6. Фадеев Александр Иванович
Главный специалист ОАО «Автоколонна 1967»
7. Чалая Нина Николаевна
Заместитель директора по общим вопросам ОАО «Автоколонна 1967»
8. ООО «Автотехносервис»
9. ООО «Гарсервис»
10. ООО «Автоколонна 1967 – городские перевозки»
11. ООО «Автоколонна 1967 – заказные перевозки»
12. ООО «Автоколонна 1967 – М»
13. ООО «Автоколонна 1967 – междугородные перевозки»
14. ООО «Автоколонна 1967 – социальные перевозки»
15. ООО «Автоколонна 1967 – Запад»
16. ООО «Автоколонна 1967 – Север»
17. ООО «Автоколонна 1967 – Восток»
18. ООО «Автоколонна 1967 – Р»

Финансовые операции с членами Совета директоров не проводились.

Анализ изменения в источниках средств и их расходования в 2007 году

Раздел I. Внеоборотные активы

В целом по разделу уменьшение на 1494 тыс. руб. Увеличилась стоимость основных средств на 1242 тыс. руб. за счет приобретения транспорта на сумму 178 тыс. руб., введены в эксплуатацию водонапорная башня на сумму 197 тыс. руб., система видеонаблюдения на 197 тыс. руб., приобретены вычислительная техника, рабочие машины и прочее оборудование на сумму 357 тыс. руб., производственный инвентарь и другие виды основных средств на сумму 313 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 4519 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 3956 тыс. руб. по балансовой стоимости, износ составил 2778 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности составили 1122 тыс. руб. (приобретено 3 автобуса для сдачи в аренду и приобретена квартира на 611 тыс. руб.). Износ материальных ценностей за 2007 год составил 398 тыс. руб. Незавершенное строительство увеличилось на 202 тыс. руб., увеличились долгосрочные финансовые активы на 37 тыс. руб., отложенные налоговые активы, возникшие в результате разницы в начислении амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету, уменьшились на 5 тыс. руб.

Раздел II.оборотные активы

На конец года уменьшение на 1531 тыс. руб. вызвано увеличением дебиторской задолженности на 1097 тыс. руб. и уменьшением запасов с учетом НДС на 150 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 500 тыс. руб. денежные средства увеличились на 1084 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Увеличение на 1553 тыс. руб. вызвано получением чистой прибыли в текущем году в сумме 1553 тыс. руб.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года уменьшение обязательств на 1508 тыс. руб., в т.ч. увеличение задолженности перед поставщиками на 139 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации уменьшилась на 62 тыс. руб. за счет уменьшения численности работающих, перед внебюджетными фондами на 7 тыс. руб. Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 91 тыс. руб. Задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 1452 тыс. руб. Доходы будущих периодов уменьшились на 13 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

$$\text{на начало года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{4505}{2423} = 1,86$$

$$\text{на конец года } K_1 = \frac{II}{V - 640} = \frac{6036}{1033} = 5,84$$

2. Коэффициент обеспечения запасов и затрат собственными источниками

$$\text{на начало года } K_2 = \frac{III - I}{II} = \frac{1907}{4505} = 0,42$$

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

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

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 (кроме ГСМ), 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 раздельный 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.

Генеральный директор
ОАО «Автоколонна 1967»

Главный бухгалтер



М.Т.Ильянков

Л.П. Ковалева