

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу за 2010 год
по ОАО «Автоколонна 1967»

Сведения о хозяйственной деятельности

ООО «Автоколонна 1967» осуществляет услуги по аренде 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 упрощенная система налогообложения.

На конец года количество автомобилей на балансе составило 68 единиц, в т.ч. 15 грузовых автомобилей, 47 автобуса, 6 легковых автомобилей. Из них находится в аренде 54 автомобилей.

За 2010 год приобретено 2 легковых автомобиля за счет собственных средств на сумму 1644 тыс. руб., выбыло 15 автомобилей.

Среднесписочная численность работающих за 2010 год составила 15 человек, среднемесячная заработная плата 13187 рублей, на 8,1% выше факта 2009 года.

За 2010 год доходы по ОАО «Автоколонна 1967» составили 19645 тыс. руб., на 9,1% выше отчета 2009 года, в том числе по видам деятельности:

аренда АТС – 12225 тыс. руб.

столовая – 1821 тыс. руб.

услуги проживания – 179 тыс. руб.

прочие услуги – 5420 тыс. руб.

Затраты по предприятию составили 16777 тыс. руб., на 6,8% выше отчета 2009 года в связи с ростом заработной платы и цен на услуги и материалы.

Основным поставщиком тепловой энергии является ООО «Шиноремонтный завод». Потребление пара в 2010 году составило 2536 Г/кал при плановом договорном объеме 2210 Гкал. Стоимость 1 Гкал увеличилась на 5,4% по сравнению с 2009 годом.

Основным поставщиком электроэнергии является ОАО «Красноярск-энергосбыт». Расход электроэнергии в 2010 году составил 1009392 квтч при плановом договорном объеме 940 тыс. квтч. Превышение составило 7,4% в связи со сдачей в аренду в 2010 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 23,6% к 2009 году, в т.ч на 21,8% по регулируемым тарифам и 11,8% по нерегулируемым тарифам. Объем предоставления услуг по нерегулируемым ценам в 2010 году составил 72,3%, в декабре 2010 года - 82%. С 01.01.2011г. объем предоставления услуг по нерегулируемым ценам составит 100%.

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

2010 году забор питьевой воды составил 15918 м.куб., стоки — 14934 м.куб. при лимите 17895 и 16095 м.куб соответственно.

По итогам 2010 года прибыль от основных видов деятельности составила 2868 тыс. руб. От прочих операций получена прибыль в сумме 5190 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 8058 тыс. руб., после оплаты налогов в сумме 1435 тыс. руб., чистая прибыль составила 6623 тыс. руб.

Общество не финансирует терроризм и 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 «ТранСИМ-94» 4,43% | 880 | |
| 2. Ильянков Михаил Тимофеевич Генеральный директор ОАО «Автоколонна 1967» 15,58% | 3096 | |
| 3. Юсупова Софья Михайловна | 77 | 0,39% |
| 4. Никитин Владимир Сергеевич Директор ОАО «Автоэкспресс» | 4397 | 22,13% |
| 5. Артюшенко Надежда Павловна 1,95% | 388 | |
| 6. Фадеев Александр Иванович Главный специалист ОАО «Автоколонна 1967» 7,79% | 1549 | |
| 7. Чалая Нина Николаевна Заместитель директора по общим вопросам ОАО «Автоколонна 1967» | 379 | 1,91% |

Финансовые операции с членами Совета директоров не проводились.

В составе организации выделены обособленные подразделения без ведения отдельного учета (баланса): Колонна №4 — пос. Памяти 13 Борцов; автокасса в г. Назарово по ул. Карла Маркса 48, строение № 71 и по ул. 30 лет ВЛКСМ, 1 «б».

Основные аспекты учетной и налоговой политики

1. Порядок признания доходов и расходов:
 - бухгалтерский учет 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. Порядок признания доходов по налоговому учету по видам деятельности на УСНО и ЕНВД — кассовый метод.
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, 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 2010 года Общество не объявляет. Полученная прибыль направляется на обновление подвижного состава, приобретение служебного жилого фонда.
2. Незаконченных судебных разбирательств нет.

Изменения учетной политики на 2011 год

На 2011 год изменений в учетной политике не планируется.

Анализ изменения в источниках средств и их расходования в 2010 году

Раздел I. Внеоборотные активы

В целом по разделу увеличение на 2788 тыс. руб. Увеличилась стоимость основных средств на 3579 тыс. руб. за счет приобретения оборудования на сумму 206 тыс. руб., сооружений и передаточных устройств на сумму 489 тыс.руб, зданий на сумму 3933 тыс.руб., транспортных средств на сумму 1644 тыс.руб, выбыло основных средств на сумму 2763 тыс. руб., в т.ч. выбыло транспортных средств на сумму 2574 тыс. руб. по балансовой стоимости с износом 2531 тыс.руб., износ основных средств за 2010 год составил 3727 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности составили 342 тыс. руб. (приобретен павильон для сдачи в аренду), выбытие 439 тыс.руб. Износ материальных ценностей за 2010 год составил 1078 тыс. руб. Незавершенное строительство увеличилось на 384 тыс. руб., из них 232 тыс.руб. приобретение бойлера для отопительной системы, 152 тыс.руб оформление документов для приобретения земельного участка.

Раздел II.оборотные активы

На конец года увеличение на 3481 тыс. руб. вызвано увеличением дебиторской задолженности на 3104 тыс. руб. и уменьшением запасов на 186 тыс. руб., денежные средства увеличились на 563 тыс. руб.

Раздел III. Капитал и резервы

Увеличение на 6623 тыс. руб. вызвано получением чистой прибыли в текущем году в сумме 6623 тыс. руб.

Раздел IV. Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства не изменились.

Раздел V. Краткосрочные обязательства

На конец года снижение обязательств на 354 тыс. руб. Задолженность перед персоналом организации уменьшилась на 2 тыс. руб., перед внебюджетными фондами на 2 тыс. руб, уменьшение задолженности перед поставщиками на 152 тыс. руб.. Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 254 тыс. руб. Задолженность перед прочими кредиторами уменьшилась на 439 тыс. руб. Доходы будущих периодов уменьшились на 13 тыс. руб.

Анализ финансового состояния предприятия

1. Коэффициент текущей ликвидности – K_1

на конец года $K_1 = \frac{II}{V-640} = \frac{14793}{1131} = 13,08$

2. Коэффициент обеспечения запасов и затрат собственными источниками

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

на конец года $K_2 = \frac{III-I}{II} = \frac{13615}{14793} = 0,92$

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