

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Суздальское АТП» за период с 1 января по 31 декабря 2014г

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: открытое акционерное общество «Суздальское автотранспортное предприятие».
- 1.2. Юридический адрес: 601293, г. Суздаль, ул. Транспортная д. 5.
- 1.3. Фактический адрес: 601293, г. Суздаль, ул. Транспортная, д. 5.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 18 июня 1998 года ОГРН №1023302551194
- 1.5. Уставный капитал составляет — 845500 руб. Состав акционеров: 51% - Департамент имущественных и земельных отношений Администрации Владимирской области.
16% - Зуев А.А.
8% - Киселев А.В.
25% - работники АТП.
- 1.6. Имеет дочернее предприятие — ДООО «Суздальское ГАТП».
- 1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25%.
- 1.8. Основные виды деятельности: оказание пассажирских перевозок, предоставление мест для стоянки транспорта.
- 1.9. Среднегодовая численность работников на 01.01.2015г. составила 56 человек.
- 1.10. Организация подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с действующим законодательством, бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г., и решением комиссии, созданной согласно приказа генерального директора.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, а по некоторым видам подвижного состава по фактическому пробегу.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, а также книги и брошюры учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, в случае возникновения просроченной дебиторской задолженности.
- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.
- 2.1.8. Предприятие не создает резервы расходов и платежей.

2.2. Учетная политика в целях налогового учета.

- 2.2.1. Налоговый учет производится по тем видам услуг, которые не переведены на ЕНВД.
- 2.2.2. В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

- 3.1. Основным видом деятельности является оказании транспортных услуг.
- 3.2. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 01 января 2015 года составила 2561,0 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.
- 3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 01 января 2015 года составила 4140,0 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.
- В январе отчетного периода предприятие списывает с баланса автобус МАРЗ 5277-01 № ВО 989 33 (инвентарный номер 415), который уничтожен в результате пожара. Первоначальная стоимость данного средства 2032 тыс. руб., начислена амортизация — 1984 тыс. руб. остаточная стоимость равная 48 тыс. руб. списана на прочие расходы.

Также списывает с баланса автобус МАН SR 240 № ВК 718 33 (инвентарный номер 82), первоначальная стоимость данного средства 681 тыс. руб., начислена амортизация – 681 тыс. руб. остаточная стоимость равная 0 тыс. руб. Данный вид транспортного средства к эксплуатации не пригоден, восстановление не целесообразно.

В августе с баланса автобус ПАЗ 4230-01 № ВМ 068 33 (инвентарный номер 428), первоначальная стоимость данного средства 534 тыс. руб., начислена амортизация – 525 тыс. руб. остаточная стоимость равная 9 тыс. руб. списана на прочие расходы, автобус не пригоден для дальнейшей эксплуатации.

3.4. Выручка от оказания услуг

Доход	Выручка, не облагаемая ЕНВД, тыс. руб.	Выручка, облагаемая ЕНВД, тыс. руб.	Выручка нетто, тыс. руб.	Удельный вес в общей выручке, %
Арендная плата	703,3		703,3	1,28
Международные пассажирские	2549,9	11610,8	14160,7	25,70
Межобластные пассажирские	1371,0	8669,4	10040,4	18,22
Пригородные пассажирские		26069,7	26069,7	47,3
Заказные пассажирские	222,5	3068,7	3291,2	5,97
Стоянка транспортных средств		829,2	829,2	1,5
ТО и ремонт а/м, мойка а/м	17,2		17,2	0,03
ИТОГО	4863,9	50247,8	55111,7	100

Удельный вес выручки услуг, которые не подлежат ЕНВД, в общей сумме выручки составляет в 2014 году – 8,8 %, Увеличился удельный вес международных пассажирских перевозок: в 2013 году удельный вес международных пассажирских перевозок в общей сумме выручки составлял 21,3 %, в 2014 году – 25,7% или увеличение выручки от международных пассажирских перевозок на 28 813,9 тыс. рублей. Это связано с открытием нового маршрута. Но снизился объем выручки от межобластных пассажирских перевозок на 2 905,4 тыс. руб. по сравнению с 2013 годом, на это повлияло уменьшение пассажиров на данном маршруте.

В отчетном году были заключены договора аренды нежилого помещения:

ДООАО «Суздальское ГАТП» 137,3 кв. м сроком с 01.01.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 14000 руб.

ООО «РосАвтоМаш» 11 кв. м сроком с 01.01.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 2600 руб.

ИП Барыкина Н.В. 60 кв. м сроком с 01.01.2014г. - 30.10.2014г. с ежемесячной арендной платой 23000 руб., а в отопительный сезон ежемесячной арендной платой 28000 руб.

ИП Антонов С.В. 30 кв. м сроком с 01.01.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 5500 руб.

ООО «Рента Инвест» 9 кв. м сроком с 01.01.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 2200 руб.

ООО «ВостокОргСинтез» 13 кв. м сроком с 01.04.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 3000 руб.

ИП Грачев В.В. 27 кв. м. сроком с 01.01.2014г. - 30.11.2014г. с ежемесячной арендной платой 5000 руб.

Также в 2014 году заключен договор аренды земельного участка с ИП Сидорков В.В. с 01.10.2014г-31.08.2015г с ежемесячной арендной платой 3000 руб.

Для выполнения межобластных, международных пассажирских перевозок и заказных перевозок, предприятие из-за нехватки собственного подвижного состава привлекает сторонние организации, так заключены договора на транспортные услуги с ИП Щедрицкий В.В., ИП Сибирский А.А., ДОО «Суздальское ГАТП». За отчетный год было выполнено транспортных услуг сторонними организациями на сумму: 3859,2 тыс. руб. Кроме того были арендованы автобусы для выполнения пассажирских перевозок, арендная плата за эти автобусы составила 4 247,8 тыс. рублей.

Получена прибыль за 2014 год от транспортных услуг выполненных сторонними организациями 284,2 тыс. руб.

3.5. Начислены и выплачены дивиденды в размере 49 462 рублей по итогам работы за 2013 год.

3.6. Задолженность по краткосрочным кредитам на 1 января 2015г - отсутствует.

3.7. В отчетном году был заключен кредитный договор:

-Договор №8611/0175/007/14 об овердрафтном кредите от 29.04.2014г сроком до 23 апреля 2015г.

-3.8. Задолженности по долгосрочным кредитам на 1 января 2015г.- отсутствует., договора не заключались.

За отчетный год получен убыток 229122,95 рублей

4. Совокупные затраты на оплату энергоресурсов.

4.1. За отчетный год было использовано газа для отопления производственных помещений на сумму 268,4 тыс. руб. Поставщик ООО «Владимирская региональная компания по реализации газа. Задолженности на 01.01.2015г. нет.

4.2. За отчетный год было использовано электроэнергии для освещения производственных помещений на сумму 247,4 тыс. руб. Поставщик ОАО «Владимирэнергообл» задолженности на 01.01.2015г. нет.

5. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	2014 год	2013 год	Отклонение
1	Средняя численность работников /чел./	56	56	0
2	Средняя заработная плата /руб./	19545	18379	+1166

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	на 31.12.14г	на 31.12.13г	Изменено
1	Сумма чистых активов /тыс. руб./	8459	8849	-390
2	Уставный капитал /тыс. руб./	846	846	0
3	Резервный капитал /тыс. руб./	190	190	0

За счет полученного убытка, выплаты дивидендов и выплат из фонда материального поощрения произошло уменьшение чистых активов.

7. Проведем оценку эффективности деятельности общества.

7.1. Коэффициент текущей ликвидности 0,8 при оптимальном значении 1,0.

7.2. Коэффициент абсолютной ликвидности 0,10 при оптимальном значении 0,15.

8. Годовая отчетность.

В форме «Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2014г.» по стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» получилась прибыль 444 тыс. руб. Налог на прибыль — 242 тыс. руб., Налог на вмененный доход по отдельным видам деятельности — 431 тыс. руб.

На конец года при проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности покупателей и поставщиков, не было выявлено безнадежной задолженности. Списана задолженность по созданному резерву по сомнительным долгам за 2013 год в размере 12 тыс. рублей на за балансовый счет.

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы, а именно, суммы НДФЛ, платежи по исполнительным листам – алименты, перечисление взносов профсоюзной организации.

Расшифровка к форме № 4

		Тыс. руб.	
Стр.4129		Прочие платежи:	14553
	В т.ч.	- выданы под отчет, командировочные	2548
		- оплата услуг кредитных учреждений	163
		- штрафы, компенсации по решению суда, государственная пошлина	323
		- платежи в бюджет	755
		-платежи во внебюджетные фонды	3778
		-за аренду автомашины	60
		- за межевание земельных участков	45
		-обязательное страхование пассажиров	635
		- возврат покупателям	26
		- благотворительная помощь	10
		- материальная помощь	10
		-за технический осмотр автомобилей	28
		-пособия за счет фонда социального страхования	46
		- перечисление денежных средств по договорам (ДОО «Суздальское ГАТП», ООО «Интас»)	6126
Стр.4119		Прочие поступления:	611
	В т.ч.	-страховое возмещение	42
		-возмещение коммунальных услуг	186
		- дотация на покрытие убытков	207
		-получено от фонда социального страхования	71
		- возврат подотчетных сумм	81
		-обеспечение за участие в конкурсе	24

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. События после отчетной даты способных повлиять на данные отчета не происходило.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

ОАО «Суздальское АТП» имеет дочернее предприятие ДООАО «Суздальское ГАТП». В 2014 году ОАО «Суздальское АТП» оказало услуг по предоставлению помещений в аренду дочернему предприятию на сумму 168,0 тыс. руб., а также снабжение мастерской водой, электроэнергией и газом на сумму 168,5 тыс. руб. а ДООАО «Суздальское ГАТП» оказало услуг по перевозке пассажиров и грузов головному предприятию на сумму 3056,6 тыс. руб., предоставило транспортные средства в аренду, на сумму арендной платы 4247,8 тыс. руб. Задолженность ОАО «Суздальское АТП» перед дочерним предприятием составляет на 01.01.2015г. 914 тыс. руб.

Состав членов совета директоров ОАО «Суздальское АТП»:

Председатель совета директоров Титов Д.С. главный специалист-эксперт отдела по Управлению областным имуществом Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области.

Члены совета директоров Федяшин А.И. начальник отдела транспорта Департамента транспорта и дорожного хозяйства администрации Владимирской области.

Медков П.М. заместитель Главы администрации Суздальского района по жизнеобеспечению и общественной безопасности.

Сибирский А.А. генеральный директор ОАО «Суздальское АТП»

Зуев А.И. акционер, владелец 542 голосующих акций.

Генеральный директор
ОАО «Суздальское АТП»

Главный бухгалтер



Сибирский А.А.

Макарова О.Б.