

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовому бухгалтерскому отчёту  
за 2011 год

Организация: ***ОАО "Шадринская автоколонна № 1588»***

Основной вид деятельности: Внутригородские автобусные  
перевозки, подчиняющиеся расписанию.

Форма собственности: ***частная***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Адрес: ***641875, Курганская область,  
г. Шадринск, ул. Автомобилистов, 84***

## ***Информация общего характера.***

Открытое акционерное общество «Шадринская автоколонна № 1588» создано путём преобразования Областного государственного унитарного предприятия «Шадринская автоколонна № 1588» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и является его правопреемником.

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 1 по Курганской области 15.12.2006 г

Юридический адрес:	641875, Курганская область, г. Шадринска, ул. Автомобилистов, 84.
ИНН:	4502018859
КПП:	450201001
ОГРН:	1064502015027
Ответственные лица за результаты хозяйственной деятельности:	Ген. директор- Нестеров Анатолий Семёнович Гл. бухгалтер: Постовалова Светлана Ивановна
Основные виды деятельности:	- внутригородские автобусные перевозки, подчиняющиеся расписанию; - пригородные автобусные перевозки, подчиняющиеся расписанию; - междугородные автобусные перевозки, подчиняющиеся расписанию; - технический контроль автомобилей: периодический технический осмотр легковых и грузовых автомобилей, мотоциклов, автобусов и других автотранспортных средств.
Акционер:	Департамент имущественных и земельных отношений Курганской области.
Численность персонала:	425
Убыток:	14232

## ***Информация об учетной политике***

Ведение бухгалтерского учета организовано в соответствии с действующим законодательством. Учет осуществляется с применением журнально-ордерной формы счетоводства с использованием программы «1С: Бухгалтерия 7.7».

Построение учетной системы на предприятии произведено по принципу максимального сближения (унификации) бухгалтерского и налогового учета. Для целей налогового учета используются бухгалтерские регистры. Требуемая аналитика достигается посредством введения в рабочий план счетов дополнительных субсчетов второго порядка.

Учетная политика предприятия на 2011 год утверждена приказом руководителя № 527-тп от 24 декабря 2010 г. Дополнительно, приложением к приказу об учетной политике регламентирован действующий рабочий план счетов.

Изменений в учетную политику, способных нарушить сопоставимость показателей отчетности не вносилось. Учет хозяйственных операций осуществляется по правилам бухгалтерского учета.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. активы и пассивы предприятия имеют следующую структуру:

### ***Активы:***

- внеоборотные активы – 81,9%;
- оборотные активы – 18,1%

### ***Пассивы:***

- капитал и резервы -26 %
- краткосрочные обязательства – 74 %:

Аудиторское заключение предоставлено в составе годовой отчетности.

### **Основные средства**

Стоимость объектов основных средств до 40 000 рублей за единицу списывается на себестоимость в момент ввода в эксплуатацию. С целью обеспечения сохранности таких объектов организован аналитический учет в количественном выражении в течение всего срока полезной эксплуатации объекта по подотчетным лицам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с момента ввода их в эксплуатацию. Срок полезного использования объектов основных средств и нормы амортизации устанавливаются по видам, в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 09.07.2003 г. № 415, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

Движение объектов ОС оформляется с применением унифицированных форм.

Инвентаризация объектов ОС проводится по распоряжению руководителя, не реже 1 раза в три года.

Первичная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 г. составляет 61 481 тыс. руб.

### **Информация о движении объектов ОС Тыс. руб.**

Наименование	Наличие на начало отчётного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчётного года
Здания	26233	-	4594	21639
Сооружения и передаточные устройства	1183	-	-	1183
Машины и оборудование	4740	135	64	4811
Транспортные средства	34559	-	1788	32771
Производственный и хозяйственный инвентарь	50	-	-	50
Другие виды основных средств	290	-	15	275
Земельные участки	752	-	-	752
Итого	67807	135	6461	61481

## Информация о начисленной амортизации по объектам ОС

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчётного года	На конец отчётного года
<u>Здания и сооружения</u>	13880	14227
<u>Машины, оборудования, транспортные средства</u>	23999	27349
<u>Другие</u>	168	185
Всего	38047	41761

Справочно: Общая стоимость основных средств с полностью начисленной амортизацией - 9 109 тыс. руб.

### Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

### Запасы

Учет организован в разрезе субсчетов:

- 10/3 «ГСМ»;
- 10/4 «Тара»;
- 10/5 «3/части»;
- 10/6 «Прочие материалы»;
- 10/8 «Строительные материалы»;
- 10/9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

МПЗ приходуются согласно фактическим затратам на приобретение, включая доставку, в т.ч. суммы оплаченные за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов, не возмещенные налоги (уплаченные в связи с приобретением МПЗ), телефонную и Интернет связь, вознаграждения, оплаченные посредническим организациям, проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов.

Товары, приобретенные ОАО для продажи (столовая), оцениваются по стоимости их приобретения без НДС и отдельным учетом наценок (скидок) в суммарном выражении.

Списание происходит согласно приходных кассовых ордеров, талонов на спецжиры и на ночное питание (частичное возмещение стоимости для работающих ночной смены) в соответствии с коллективным договором, за счет чистой прибыли предприятия, не увеличивая налогооблагаемую базу.

Оприходование МПЗ (з/частей) производится на основании счетов, накладных на карточки формы 17 по моделям транспортных средств, наименованию деталей в соответствии с каталожными номерами.

Списание МПЗ производится в производство по полной стоимости, а для реализации по рыночной стоимости.

По материалам карточки учета ведутся в соответствии с требованиями учета.

Расход горюче-смазочных материалов производится по пробегу подвижного состава в соответствии с нормами расхода и соблюдении инструкции Р-3112194-0366-03 по путевым листам. Контроль за достоверностью показаний, пломбировкой спидометров осуществляет соответствующая служба.

Такой учет соответствует требованиям, предъявляемым налоговыми органами.

Стоимость канцтоваров относится на счета затрат.

### Дебиторская задолженность.

Общая сумма дебиторской задолженности составляет 1387 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков - 1234 тыс. руб.

Акт сверок взаиморасчетов и инвентаризация проведены по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Расшифровка дебиторской задолженности

ООО «Авто-Тревел»	62	158996-97	158996-97		
ГУП СО «СООПА»	62	43479-92	43479-92		
ООО «Южный»	62	9182-17	9182-17		
ОАО «Объединение автовокзалов и автостанций»	62	65718-43	65718-43		
МУП «Служба перевозок» (Челябинск)	62	90595-98	90595-98		
ОАО УК «ПТП» К.-Уральский	62	93051-42	93051-42		
ОАО «Курганавтотранс»	62	24336-20	24336-20		
ГОУ НПО «ПУ-15»	62	62250-00	62250-00		
ГБУ «КЦСОН»	62	690-25	690-25		
Городская поликлиника	62	21334-00	21334-00		
ОАО «МТС»	62	6544-17	6544-17		
ОАО «Ростелеком»	62	16200-00	16200-00		
ОАО «Слакон»	62	55184-64	55184-64		
ОАО «ШААЗ»	62	22064-78	22064-78		
ОАО «ШЗТМ»	62	3289-70	3289-70		
ООО «Вторчермет»	62	2764-30	2764-30		
ОАО «Курганавтотранс»	62	7770-39	7770-39		
ООО «Попутчик +»	62	25000-00	25000-00		
ООО «Технокерамика»	62	1159-70	1159-70		
Отдел образования Админ. г. Шадринска	62	171561-08	171561-08		
Финансовый отдел	62	351298-00	351298-00		
ООО «ШТВО»	62	1973-06	1973-06		
<b>ИТОГО по сч.62</b>		<b>1234445-16</b>	<b>1234445-16</b>		
ЗАО «Курган-Восток-Сервис»	60	10773-80	10773-80		
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	60	6499-15	6499-15		
ООО «Актион – пресс»	60	9551-85	9551-85		
ООО «Уватнефтесервис»	60	29727-79	29727-79		
УГИБДД УВД по Курганской обл.	60	3800-00	3800-00		
ФФБУ «ЦЛАТИ»	60	28917-24	28917-24		
<b>Всего по сч.№60</b>		<b>89269-83</b>	<b>89269-83</b>		
Мерсон Н.А.	71	0-50	0-50		
Машукова Г.Ф.	71	300-00	300-00		
Хворова И.Ф.	71	13480-00	13480-00		
<b>Всего по сч.71</b>		<b>13780-50</b>	<b>13780-50</b>		
Квартплата	76	10407-28	10407-28		
<b>Всего по сч.76</b>		<b>10407-28</b>	<b>10407-28</b>		
Долг работников по зар. плате	70	24486-87	24486-87		
Недостача	94	15696-67	15696-67		
<b>Итого:</b>		<b>1387086-31</b>	<b>1387086-31</b>		

**Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 19467 тыс. руб.

На конец периода задолженность перед поставщиками составила 8494 тыс. руб.

Акты инвентаризации составлены по состоянию на 31 декабря 2011 года.

Расшифровка кредиторской задолженности

ОАО «Ханты-Мансийск»	62	14810-48	14810-48		
Админ. Мингалевского сельсовета	62	354-10	354-10		
МАУ ДЗОЛ «Салют»	62	2721-42	2721-42		
Ольховский сельсовет	62	282-61	282-61		
ООО «ШТВО»	62	3841-04	3841-04		
Райпотребсоюз	62	401-31	401-31		
Управление образ. Шадринского района.	62	15578-00	15578-00		
УФК Шадр. Медколледж	62	15380-82	15380-82		
ФГУ «ГБ МСЭ»	62	3999-07	3999-07		
Частный покупатель	62	393-58	393-58		
Шадр. Районное общество охотников и рыболовов	62	681-66	681-66		
<b>Всего по сч. №62</b>		<b>58444-09</b>	<b>58444-09</b>		
АК СБ РФ г. Москва	60	16000-00	16000-00		
ГОРПО «Урал»	60	15014-29	15014-29		
ЗАО Агрофирма «Боровская»	60	13258-63	13258-63		
ИП Ильяков Д.В.	60	11847-53	11847-53		
ИП Кочарин А.Н.	60	6376-56	6376-56		
Насонов А.В.	60	400000-00	400000-00		
ИП Краснощеин А.Ю.	60	11154-50	11154-50		
ОАО «Ростелеком»	60	19244-12	19244-12		
ИП Кубасов В.Ф.	60	15327-87	15327-87		
ИП Машканцев В.В.	60	8400-00	8400-00		
ИП Шабанова Е.В.	60	178467-00	178467-00		
ОАО «Энергосбыт»	60	116323-77	116323-77		
ОАО «МУ-78»	60	25-80	25-80		
ОГУП «Шадринский Дом печати»	60	4196-00	4196-00		
ООО «Автотехника»	60	840689-39	840689-39		
МП МО Водоканал	60	15937-03	15937-03		
ООО «Антей»	60	22350-00	22350-00		
ООО «Газсистем»	60	870-00	870-00		
ООО «РосАвто.»	60	121760-00	121760-00		
ООО «РосНефтьСервис»	60	45446-49	45446-49		
ООО «Стройимпульс»	60	100000-00	100000-00		
ООО «Газпроммежрегионгаз	60	153245-58	153245-58		
ООО Уралавтогаз»	60	59999-95	59999-95		
ООО «Герком»	60	2500-00	2500-00		
ООО «Тройка»	60	0-40	0-40		
ООО «Универсалавто»	60	1468094-11	1468094-11		
ООО ТК «Уралнефтепродукт»	60	4241828-46	4241828-46		
ООО «Белый Яр»	60	1-80	1-80		
ООО «ЧелябТехТранс»	60	602311-84	602311-84		
ООО «Гезносервис»	60	5475-20	5475-20		
Райпотребсоюз	60	938-70	938-70		
<b>Всего по сч. №60</b>		<b>8494558-82</b>	<b>8494558-82</b>		
Абрамов В.В.	71	497-00	497-00		
<b>Всего по сч. №71</b>		<b>497-00</b>	<b>497-00</b>		
Исп. листы	73	43863-81	43863-81		
Проф. взносы	73	125690-50	125690-50		
0,15% профком	73	5237-95	5237-95		
БИР	73	2219-82	2219-82		
<b>Всего по сч. № 73</b>		<b>177012-08</b>	<b>177012-08</b>		
Страховые сборы	76	7552-50	7552-50		
Штрафные квитанции	76	18194-00	18194-00		
Депонированная з/плата	76	41873-90	41873-90		
<b>Всего по сч. № 76</b>		<b>67620-40</b>	<b>67620-40</b>		
<b>Задолж-ть работн. по зар. плате</b>	<b>70</b>	<b>2696565-37</b>	<b>2696565-37</b>		

<b>Задолж. по налогам в бюджет</b>	<b>68</b>	<b>4617236-15</b>	<b>4617236-15</b>		
<b>Задолж. во внебюдж. фонды</b>	<b>69</b>	<b>3356271,02</b>	<b>3356271,02</b>		
<b>ИТОГО:</b>		<b>19467204,93</b>	<b>19467204,93</b>		

### Капитал

Показатель, характеризующий величину Уставного капитала на начало и конец отчетного периода, составляет 25 006 тыс. руб.

Резервный фонд -46 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль

Расшифровка строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  
ОАО "Шадринская автоколонна № 1588»

№ стр	№ формы	Наименование пассива	пояснение	сумма, тыс. руб.
стр. 1370		Непокрытый убыток прошлых лет		(3492)
		Нераспределенная прибыль прошлых лет		1958
		Прибыль 2010 года	Финансовый результат деятельности за 2010 год.	84
		Убыток 2011 года	Финансовый результат деятельности за 2011 год.	14232
		Показатель на конец отчетного периода		

Убыток 2005 года- 16 тыс. руб.  
 Прибыль 2006 г – 1 048 тыс. руб.  
 Убыток 2007 г. – 1 718 тыс. руб.  
 Прибыль 2008 г. - 80 тыс. руб.  
 Прибыль 2009 г. - 830 тыс. руб.  
 Прибыль 2010 г. - 84 тыс. руб.  
 Убыток 2011 г. - 14 232 тыс. руб.

### Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Всего
Выручка всего, в том числе:	<b>127729717</b>
услуги по перевозкам пассажиров	121998335
технический осмотр и ремонт транспортных средств	2617135
реализация МПЗ	562408
деятельность столовой	2551839

## Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Всего
Себестоимость, в том числе:	<b>143189688</b>
услуги по перевозкам пассажиров	139050786
технический осмотр и ремонт транспортных средств	1336698
реализация МПЗ	169035
деятельность столовой	2633169

## **Прочие доходы и расходы**

### Расшифровка прочих доходов и расходов.

Вид доходов и расходов	Всего
<b>Прочие доходы всего, в том числе:</b>	7408512
субсидии	3308312
прочая реализация	4 100200
<b>Прочие расходы всего, в том числе:</b>	<b>7951654</b>
Налог на имущество	557665
затраты по моб. подготовке	535922
штрафные санкции	75653
прочие	6782414

### ***Чистые активы***

Чистые активы составляют 9217 тыс. руб. Показатель ниже уровня показателя, характеризующего величину Уставного капитала.

### ***Сравнительные данные***

Изменений во вступительных сальдо нет.

### ***Информация о совместной деятельности***

Деятельности, отвечающей критериям совместной (ПБУ 20/03) не велось.

### ***Инвентаризация***

- 1) Годовая инвентаризация МПЗ и ТМЦ проведена по состоянию на 1 ноября 2011 г.
- 2) По другим видам активов и пассивов инвентаризация проведена по состоянию на 31 декабря 2011 г.

### ***Исполнение учетной политики для целей налогообложения.***

Порядок ведения налогового учета на предприятии регламентирован внутренним нормативным документом «Учетная политика»(Приказ № 527-гп 24 декабря 2010 г.) Налогообложение деятельности предприятия в 2011 г. производилось по общеустановленному режиму.



## **НДС**

Момент определения налоговой базы для НДС – день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Для целей налогообложения по НДС вести отдельный учет в следующем порядке:

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) осуществляющие как облагаемые налогом, так и освобождаемые от налогообложения, принимаются к вычету по товарам (работам, услугам), используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость. Суммы налога принимаются к вычету в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров (работ, услуг) операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости товаров (работ, услуг) отгруженных за налоговый период.

## **Налог на прибыль**

Доходы признаются по методу начисления.

Учет доходов и расходов ведется отдельно по следующим видам деятельности или операциям:

- 1) услуги по перевозкам пассажиров;
- 2) технический осмотр и ремонт транспортных средств;
- 3) реализация МПЗ;
- 4) деятельность столовой.

Списание МПЗ производится в производство по полной стоимости, а для реализации по рыночной стоимости.

Расходы, собранные на счете 26 (общехозяйственн.) в течение отчетного периода подлежат списанию, в конце отчетного периода в Дт сч. 20 основное производство.

Расходы, собранные на 20,23 сч. списывать в Дт счета 90 услуги предприятия.

. Списание 26 сч. ДТ 20 также в аналитическом учете относить по отрядно пропорционально заработной плате. Себестоимость услуг вести по отрядно в журнал 12 ах.

Амортизация основных средств, по всем амортизационным группам, начисляется линейным методом

Специальные коэффициенты не применяются.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, норму амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Отчетными периодами по налогу на прибыль являются: 1 квартал, первое полугодие, 9 месяцев.

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из фактически начисленного налога на прибыль за прошлый квартал.

Налога на прибыль за 2011 г. не начислено.

## **Налог на имущество**

Льготированного имущества нет. Годовая ставка налога 2.2% Сумма исчисленного за 2011 г. налога составила 558 тыс. руб.

## **Другая информация.**

Событий, произошедших после составления годовой отчетности, способных существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения предприятия не произошло.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

*Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.11 г.*

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
Найданов Юрий Иванович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.11	0
Грачёв Яков Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.11	0
Ефимов Игорь Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.11	0
Корецкая Алефтина Васильевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.11	0
Нестеров Анатолий Семёнович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.11	0

Генеральный директор ОАО «Шадринская автоколонна № 1588»

Нестеров А. С.

Главный бухгалтер ОАО «Шадринская автоколонна № 1588»

Постовалова С.И.