**«Утвержден»**

Общим собранием акционеров ОАО "Туапсетранссервис»"

Протокол № 1/2012 от «25» июня 2012 г.

**Пояснительная записка**

**2011 год**

**ОАО « Туапсетранссервис»**

ОАО «Туапсетранссервис» является открытым акционерным обществом.

Количество выпущенных акций на 01.01.2012г. составляет – 67656 шт.

Из которых обыкновенные акции -59116шт.

Привилегированные акции -8540 шт.

Основными владельцами акций общества являются:

1.ОАО «ТМТП» – 50879 шт.– 75,2%

2. Компания «Форэстленд» - 9910 шт. – 14,6%

3. Физические лица – 6867шт. – 10,2%

------------------------

Итого: 67656 шт.

Услуги по ведению реестра осуществляет Открытое акционерное общество «Агенство «Региональный независимый регистратор» (г.Липецк, ул.9 мая, «10б»). Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00261 от 29.11.2002г.

Для осуществления аудиторской проверки общим собранием акционеров была избрана Аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «Финансист» ( г.Липецк, ул.Пестеля,38)

Сведения об аффилированных лицах:

- Карабаджан К.К. – генеральный директор

- Ерков Д.Д. – член совета директоров

- Кошелев О.В. – член совета директоров

- Карманов А.Ю. – член совета директоров

- Коблев С.Н.– член совета директоров

- Тишова А.М. – член совета директоров

- Силин А.Л. – член совета директоров

- Сотников В.И. – член совета директоров

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- техническое обслуживание и ремонт легковых, грузовых автотранспортных средств и автобусов;

- осуществление грузовых и осуществление пассажирских;

-восстановление и реализация автотранспортной техники и запасных частей к ней;

- организация стоянок транспорта на пустующих площадках;

-другие виды деятельности, не запрещённые действующим законодательством.

Учётная политика для целей бухгалтерского учёта определена Приказом от 28.12.2009г. № 114. Учётная политика для целей налогового учёта утверждена Приказом от 28.12.2009г. № 115.

На предприятии утверждены:

-Рабочий план счетов бухгалтерского учёта;

-Порядок определения инвентаризации активов и обязательств в организации;

- Методы оценки активов и обязательств;

-Правила документооборота и технологии обработки учётной информации;

-Порядок контроля над хозяйственными операциями;

- Порядок начисления амортизации основных средств;

- Порядок оценки производственных запасов;

-Другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учёта.

ОАО «Туапсетранссервис» владеет имуществом стоимость которого на 01.01.2012г. составляет 13858тыс.руб. которое состоит из:

Земельный участок - 6367 тыс.руб.

Здания - 3187 тыс.руб.

Сооружения - 2313 тыс.руб.

Машины и оборудование - 69 тыс.руб.

Транспортные средства - 1922 тыс.руб.

В 2011г. из основных средств были приобретены:

Земельный участок общая площадь 31589м3- 6367 тыс.руб.

Приобрели землю 12.01.2011г.,цена выкупа Участка определена

на основании Федерального Закона №212-ФЗ от 24.07.2077г., то есть 2,5% от кадастровой стоимости участка.

 Автомобиль в лизинг на 3 года: Чайка-Сервис 4784R2- 2031тыс.руб.

Приобрели у ООО «Лизинговая компания УРАЛСИБ».

Был списан и снесён « Бокс для ремонта грузовых автомобилей» с остаточной стоимостью -32тыс.руб.

Решением совета директоров с 01.04.2004г. учреждены три общества с ограниченной ответственностью со 100% уставным капиталом ОАО «Туапсетранссервис»:

- ООО «Альфа-Транс»

- ООО «Бетта-Транс»

ООО «Альфа-Транс» прекратила свою деятельность с 01.03.2007г.

ООО «Бетта-Транс» прекратила свою деятельность с 01.11.2006г.

Обе фирмы в настоящее время действующие. Задолженности по налогам и сборам нет.

Предприятие с 01.03.2007г. работает на общем режиме налогообложения.

По итогам работы за 2011год.получено доходов: 44126тыс.руб. из них:

- От грузовых перевозок – 15510тыс.рублей;

- От грузовых перевозок арендованным транспортом – 14617тыс.руб;

- Доходы от аренды – 9099 тыс.рублей;

- Доходы от автостоянки – 1348тыс.руб;

- Прочие доходы ( ТО) – 3552 тыс.рублей

Прочие операционные доходы составили – 241тыс.рублей из них;

- проценты на депозитных счетах -6,0тыс.руб.

-прочие доходы – 235,0тыс.руб.

Расходы по основной деятельности составили 35599 тыс.рублей.

В том числе:

- Топливо – 4463,0 тыс.рублей;

- Ремонт автошин – 538,0 тыс.рублей;

- Смазочные материалы – 158,0 тыс.руб.;

- Запасные части – 2749,0 тыс.руб;

- Расходы на оплату труда – 14623 тыс.руб.;

- Начисления от ФОТ – 5051**,**0 тыс.рублей;

- Арендная плата за землю – 1783,0 тыс.руб;

- Транспортный налог – 274,0 тыс.руб;

- Амортизация ОС – 375,0 тыс.руб;

- Электроэнергия, вода – 1545,0 тыс.руб;

- Аудиторские услуги – 140,0тыс.рублей;

- Расходы будущих периодов ( сертификация, страхование, ПО) – 276,00 тыс.рублей;

-Ремонт кровли -1165,00 тыс.руб.

-Содержание помещений - 596,0тыс.руб.

- Аренда транспортных средств – 309,0тыс.руб.

- Прочие – 1554,0 тыс.рублей;(подготовка кадров, командировочные расходы, канцилярские товары, ремонт, диагностика оргтехники, охрана труда, услуги связи, реклама, юридические услуги, здравоохранение, сборы ГИБДД).

Прочие расходы составили – 2468,0 тыс.руб. из них;

Налог на имущество – 134,0тыс.руб.;

Выплаты соц.характера – 130,0тыс.руб.;

Списание дебит.задолженности – 406,0тыс.руб.;

Услуги банка по ведению р/счёта – 120,0тыс.руб;

Штрафы – 1610,0тыс.руб.;

Прочие – 68,0тыс.руб.

По итогам работы за 2011г. предприятие получило прибыль 4940,0 тыс.рублей.

**Структура ФОТ и численности за 2011год.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подразделения** | **ФОТ за2011г.** | **Среднесписочная численность** | **Средняя зарплата** |
| Всего работающих | 14623,0 | 79 | 15425,0 |
| В том числе: ИТР | 4439,0 | 21 | 17615,0 |
| рабочие | 10184,0 | 58 | 14632,0 |

Дебиторская задолженность на 01.01.2012г. составила 5154,00тыс.руб. Совокупные активы составляют - 30034 ( ОС-13858 т.р; оборотные ср-ва 6502т.р; денежные ср-ва 4284т.р.).

Кредиторская задолженность составляет – 5124 тыс.руб. в том числе :

- поставщикам и подрядчикам – 847 тыс.руб;

- задолженность перед персоналом организации – 417тыс.руб.;

- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 937тыс.руб.

- по текущим налогам и сборам – 1403 тыс.руб.

- лизинг – 1566,0 тыс.руб.

-прочие кредиторы – 46 тыс.руб.

**Справка по уплаченным налогам за 2011г**

**по ОАО «Туапсетранссервис»**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Месяц** | **НДС** | **НДФЛ** | **Прибыль** | **Земля** | **Им-во** | **Тр.нал.** | **Эколо гия** | **ПФ** | **От ФОТ** |
| Январь | 462810,00 | 120000,00 |  | 29111,00 | 33098 | 76069,00 | 6984,00 | 212421,00 | 40908,00 |
| Февраль | 462810,00 | 140542,00 |  |  |  |  |  | 289097,00 | 64649,00 |
| Март | 686908,00 | 141807,00 | 217752 |  |  |  |  | 287053,00 | 63706,00 |
| Апрель | 320000,00 | 160439,00 | 198633,00 | 445713,00 | 33743,00 | 77000,00 | 8206,00 | 305814,00 | 67946,00 |
| Май | 320000,00 | 156399,00 |  |  |  |  |  | 311730,00 | 69189,00 |
| Июнь | 320000,00 | 166808,00 |  |  |  |  |  | 335399,00 | 76502,00 |
| Июль | 597000,00 | 124169,00 | 367034,00 | 445713,00 | 33423,00 | 77000,00 | 7517,00 | 327800,00 | 165175,00 |
| Август | 597000,00 | 175020,00 | 61289,00 |  |  |  |  | 347241,00 | 117470,00 |
| Сентябрь | 597000,00 | 183641,00 |  |  |  |  |  | 373226,00 | 134468,00 |
| Октябрь | 479265,00 | 155048,00 | 737535,00 | 445713,00 | 34000,00 | 77000,00 | 5831,00 | 308737,00 | 111918,00 |
| Ноябрь | 427223,00 | 161469,00 |  |  |  |  |  | 312403,00 | 107997,00 |
| Декабрь | 427223,00 | 193794,00 |  |  |  |  |  | 317336,00 | 115372,00 |
| **ИТОГО** | **5697239,00** | **1879136,00** | **1582243,00** | **1366250,00** | **134264,00** | **307069,00** | **28538,00** | **3728476=** | **1135300,00** |

Всего оплачено налогов и сборов за 2011г. 15858515руб.

Из них в Федеральный бюджет -1114222,00

Внебюджетные фонды -1135300,00

Местные (ЮФО) -3580663,00

В 2011г. ОАО «Туапсетранссервис» были начислены дивиденды за 2010г. 1000000руб, кроме вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии, согласно решения общего собрания акционеров.

**Анализ активов**

Анализ показателей отдельных статей баланса показал, что:

1.Наибольший удельный вес в структуре совокупных активов приходится на внеобо-

ротные активы. Они составляют 64,0% в общей сумме активов:

19248(стр1100)/ 30034 ( стр1600)\*100%= 0,64 %

Это свидетельствует о формировании ликвидной структуры активов, которая

способствует ускорению оборачиваемости средств предприятия.

2.На 01.01.2012г. имущество увеличилось на 7682тыс.рублей,

покупки земельного участка, приобретения транспортного средства . Основные средства увеличились, что свидетельствует о положительном изменении баланса.

3. Обеспеченность предприятия собственными оборотными средствами в 2011г. возросло

На 01.01.2012г. на 01.01.2011г.

Ф1(стр1300-стр1100):стр1200 21020+0-11571 : 19436= 0,48

( 24910+0-19248): 10786= 0,52

Это характеризует о удовлетворительном состоянии предприятия

Достаточным признается положительный К=0,1

. Состав оборотных активов: всего 10786,0

* запасы – 3,0 %
* краткосрочная дебит.задолж. – 18%
* денежные средства – 14,0%
* прочие 1%

**Анализ пассивов:**

1.Основным источником формирования совокупных активов предприятия являются

собственные средства. За 2011 г собственный капитал Общества увеличился

на 3890 тыс.руб.(24910стр.1300-21020стр. 1300), что свидетельствует о правильном использо-

вании ресурсов и возможности рентабельного управления.

Остановлено падение собст.капитала на 01.01.04 была 42,60%

5430/ 21990 \*100= 24,70% на 01.01.05 - 24,70%

2549 / 17895 \*100= 14,20% на 01.01.06г 14,20%

58 /14836 \*100= 0,40% на 01.01.07г - 0,40 %

-1014 / 13280 \*100= -0,08% на 01.01.08г. - -0,08%

50/ 17165 \*100= 0,30% на 01.01.09г.- 0,30%

18583/ 20567\* 100= 90,36% на 01.01.10г.- 90,36%

21020/ 31007 \* 100= 67,79% на 01.01.11г. – 67,79%

24910/ 30034 \*100= 82,93% на 01.01.12г. – 82,93%

В 2011году величина чистых активов предприятие составило 24910тыс.руб.

Это свидетельствует о финансовой устойчивости предприятия.

2.Доля заемных средств в совокупных источниках образования активов

Это говорит о финансовой независимости предприятия от

внешних источников финансирования и степени его финансовых рисков.

**Оценка ликвидности:**

1.Величина собственных оборотных средств ( функционирующий капитал ) предприя-

тия составила 5662 тыс.руб

собст.капитал 24910долг.обяз-ва (0) – внеоборот.активы 19248 = 5662тыс.руб

Данный показатель свидетельствует о том, что предприятие финансово устойчиво

и не зависит от внешних источников финансирования.

2.Коэффициент текущей ликвидности = 1,1

оборотные активы/краткосрочные обязательства = 5662/5124=1,1

Данный коэффициент показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и

расчетам предприятие сможет погасить, мобилизовав все оборотные средства.

Необходимое значение данного коэффициента 1,0. Данный коэффициент свиде-

тельствует о финансовой устойчивости предприятия и погашения всех текущих обязательств.

Вывод: На основании приведенных оценок следует, что большинство показателей, характеризующих финансовое положение и финансовые результаты Общества на конец отчетного года укладываются в нормативные.

Следовательно, финансовое положение Общества на конец декабря 2011 года и финансовые результаты за 2011 год можно охарактеризовать как положительные.

**Главный бухгалтер**

**ОАО «Туапсетранссервис» Скворчинская И.В.**