

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
по ОАО Автотранспортному предприятию № 2 за 2013 год

1. Общие сведения о хозяйственной деятельности

1.1 Общая информация о предприятии

Полное фирменное наименование общества: открытое акционерное общество "Автотранспортное предприятие №2".

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и является основным предприятием.

Уставный капитал Общества составляет 3863 (три тысячи восемьсот шестьдесят три) рубля.

ОАО "Автотранспортное предприятие №2" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Почтовый адрес: 428000, Чувашская Республика г.Чебоксары, Лапсарский проезд дом 11

Совет директоров Общества в отчетном периоде:

Кацман Л.И. - генеральный директор ОАО "АТП №2";

Малышева Т.И. - зам. генерального директора ОАО "АТП №2";

Тарасов Г.А. -технический директор ОАО АТП №2;

Никифорова Н.Е.- главный бухгалтер ;

Андреева С.Н. - начальник автоколонны;

1.2. Вид деятельности.

Основным видом деятельности ОАО АТП №2 являются:

-аренда недвижимого имущества;

-другие виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами России и Чувашской Республики.

1.3.Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Кацман Лев Исаакович - генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Фирма «Аудит-Экспресс», юридический адрес :428022,Чувашская Республика ,г.Чебоксары, пр.Машиностроителей , д.1

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2013 г. 33 человек.

Открытое акционерное общество Автотранспортное предприятие № 2 с 1 января 2008 года **является** субъектом малого предпринимательства.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет в ОАО АТП №2 осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя, из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Срок полезного использования основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

С 1 января 2011 года открытое акционерное общество АТП №2 применяет лимит стоимости основных средств, для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме **40000 рублей**.

В отчетном периоде открытое акционерное общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по фактической стоимости.

В целях **бухгалтерского учета** выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по **отгрузке** товаров (выполнение работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

С 2011 года ОАО АТП № 2 перешла на упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения является «доходы **минус расходы**».

В целях налогового учета порядок признания доходов по УСН на 2013 год признается день поступления денежных средств на счета в банках или в кассу в соответствии с налоговым кодексом.

Расходы по налоговому учету признаются в соответствии гл.26.2 налогового Кодекса.

Бухгалтерская отчетность за 2013 год ОАО АТП №2 сформирована по упрощенной системе, установленной для организаций - субъектов малого предпринимательства в п.6 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

1. бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям).
2. Отчет об изменениях капитала.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Настоящая пояснительная записка.

III. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила **19762,2тыс. руб.**

Анализ по выручке и себестоимости по основной деятельности:

Наименование показателей	Ед.изм.	По данным 2013 г.	По данным 2012 г.	В % к 2012г	В абсолютном выражении к 2012 г.
Аренда а/м с экипажем	Т.руб.	57,6	264,0	21,8	-206,4
Прочие услуги	т.руб	19,4	30,3	64,0	- 10,9

Доходы от сдачи в аренду	т.руб.	17309,4	15280,7	113,3	+2028,7
Передача эл.энергии		2375,8	1699,8	139,8	+ 676,0
Итого выручка	т.руб	19762,2	17274,8	114,4	
Себестоимость	т.руб	19775,0	17462,9	113,2	+2312,10
-Убыток, +прибыль от продаж	т.руб	-12,8	-188,1		
Среднесписочная численность	чел.	33	33,00		

Из вышеизложенных показателей видно, что от основной деятельности получен убыток в сумме 12,8 тыс. руб. за 2013 год.

Анализ прочих доходов и расходов:

Наименование	Ед.изм.	По данным 2013 г.	По данным 2012 г.	В % к 2012г	В абсолютном выражении к 2012 г.
Прочие (внереализационные)доходы-всего	т.руб	1851	3956	46,8	-2105
в том числе:					
от продажи: основных средств, прочих и иных активов	т.руб	699,0	2790	25,0	-2091,0
Доходы ,связанные с реализацией прочего имущества	т.руб	772,0	642	120,3	+130,0
Прочие доходы	т.руб	378,0	524	72,1	-146,0
1 Доходы от списания кредиторской задолженности	т.руб.	2,0	0,0		+2,0
Прочие расходы - всего	т.руб	1351,0	1230	109,8	+121
1 В том числе:	т.руб	457,0	524,0	87,2	-67,0
стоимость реализованных прочих активов					
За ведение реестра владельцев именных ценных бумаг (акций)	т.руб	36,8	43	85,6	-6,2
1 Списание дебиторской задолженности	т.руб	327,0	233	140,3	+94,0
1 Возмещение вреда	т.руб	24,8	84	29,5	-59,2
1 Расходы, связанные с реализацией основных средств	т.руб	3,0	29	10,3	-26,0
1 Услуги банка	т.руб	43,0	37	116,2	+6,0
1 Другие прочие расходы	т.руб	459,3	277	165,8	+182,3
Оплата пеней и налогов		0,1	3,0	3,34	-2,9
Всего до налогообложения прибыль от финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода по бухгалтерскому учету составила 487,0 тысруб.					
Налоги уплачиваемые организациями применяющими специальные налоговые режимы 198,0 тысруб.					
В итоге осталась нераспределенная прибыль отчетного года по бухгалтерскому учету 289 тысруб.					

наименование	Ед.изм.	По данным 2013 г.
Внеоборотные активы на 31.12.2013 года составляют	т.руб	12340
Оборотные активы составляют	т.руб	6689
В том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	т.руб	1474
Дебиторская задолженность	т.руб	4565
Денежные средства и денежные эквиваленты	т.руб	650
Итого актив	т.руб	19029
Капитал и резервы составляют		17416
Кредиторская задолженность	т.руб	1613
В том числе: покупателям и заказчикам	т.руб	168
поставщикам	т.руб	108
1 бюджет	т.руб	982
1 Прочие кредиторы	т.руб	355
1 Итого пассив	т.руб	19029
Чистые активы предприятия на 01.01.2014 года составляют		17416,0 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2014 г. составляет 29059,7 руб.
Износ основных средств составляет на 01.01.2014 года 19122,3 руб.
Износ основных средств в процентах составляет 65,81%

Бухгалтерский отчет ОАО АТП №2 за 2013 год, утвержден Советом директоров а также принято решение о рекомендации общему собранию ОАО АТП №2 оставить всю нераспределенную прибыль после налогообложения в распоряжении общества протокол Совета директоров № 11 от «18» марта 2014 года.

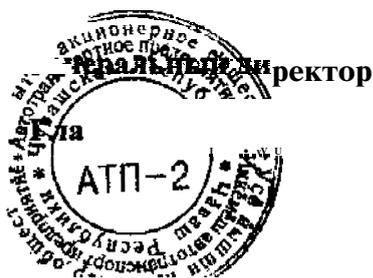
ГУ. События после отчетной даты и условные обязательства

На 01.01.2014 года имеется безнадежная дебиторская задолженность по 000«Габиком» . Возможная сумма убытков составит 2446793 руб.34 коп.

V. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии за 2013 год составляет:

Наименование энергетических ресурсов	ед.изм	сумма
Расходы на электроэнергию	руб.	1737007,19
Расходы на ГСМ	руб.	721227,77
Расходы на теплоэнергию	руб.	594365,90



(ftWz/— ^

Л.И.Кацман

Н.Е.Никифорова