

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому балансовому отчету
ОАО «Барнаульский автовокзал»
за 2006 год

I. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Барнаульский автовокзал»
- 1.2. Юридический адрес: 656015 г. Барнаул, пл. Победы 12
- 1.3. Предприятие имеет собственное административно-производственное здание, расположенное по адресу: 656015, г. Барнаул пл. Победы 12
- 1.4. Дата государственной регистрации: 23.10.1992 г. основной государственный регистрационный № 1022200896190
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 1526 руб. состоящий из 3052 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,50 рублей каждая. Его акционерами являются: физические лица – граждане России. Доли в уставном капитале оплачены полностью
- 1.6. Общество имеет 2 обособленных подразделения:
 - 1) Кулундинский филиал ОАО «Барнаульский автовокзал» «Кулундинская автостанция», расположенный по адресу: с. Кулунда, ул. Олимпийская 16,
 - 2) Романовский филиал «Барнаульский автовокзал» «Романовская автостанция» с. Романово, ул. Ленина 6.
- 1.7. На конец отчетного периода на предприятии работали 57 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом
- 2.1.3. Основные средства, первоначальная стоимость которых не превышает 20000 рублей (без НДС) отражаются в составе материально-производственных запасов.
- 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится
- 2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости каждого вида материальных запасов по окончании каждого месяца.
- 2.1.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.1.7. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2007 году по сравнению с 2006 годом не предусмотрено
- 2.1.8. Для ведения бухгалтерского учета используется журнально-ордерная форма учета с применением компьютерной программы «Галактика»

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

- 2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлению покупателю расчетных документов
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1
- 2.2.5. Основные средства, приобретенные до 01.01.2002 года включаются в соответствующую группу по восстановительной стоимости
- 2.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 10000 рублей.
- 2.2.7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней себестоимости
- 2.2.8. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей
- 2.2.9. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники
- 2.2.10. Изменение учетной политики для целей налогового учета в 2007 году по сравнению с 2006 годом не предусмотрено

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

- 3.1.1. Основным видом деятельности общества является продажа билетов на международные, междугородные и пригородные направления перевозок пассажиров автобусами. Выручка за 2006 год от реализации услуг по основной деятельности составила 19109902 руб. (без учета НДС), что составляет 66 % от общей суммы реализации.
- 3.1.2. Другие виды деятельности:
 1. сдача имущества в аренду – 23 %
 2. камера хранения – 2,2 %
 3. продажа имущества – 5 %
 4. прочие услуги – 4%

Структура продаж ОАО «Барнаульский автовокзал» представлена в таблице за последние пять лет:

тыс. руб.

| Выручка от реализации | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|------|------|------|-------|-------|
| Услуги за обилечение пассажиров и багажа | 7361 | 9298 | 8996 | 11928 | 19110 |
| % | 58 | 60 | 61 | 65 | 66 |
| Сдачи имущества в аренду | 1874 | 2865 | 4123 | 5308 | 6572 |
| % | 14 | 18 | 28 | 29 | 23 |
| Камеры хранения | 233 | 259 | 329 | 407 | 651 |
| % | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Амортизируемого имущества | 0 | 0 | 8 | 4 | 1525 |
| % | 0 | 0 | 1 | 1 | 5 |
| Покупных товаров | 748 | 418 | 203 | 84 | 0 |
| % | 6 | 3 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Прочих услуг | 2514 | 2729 | 1040 | 531 | 1255 |
| % | 20 | 17 | 7 | 3 | 4 |
| ИТОГО | 12730 | 15569 | 14699 | 18262 | 29113 |
| % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Доля основного вида деятельности в общей выручке общества за эти 5 лет в среднем составила 63 %.

3.1.3. В 2006 г. такой вид деятельности, как оказание услуги по сдаче в аренду стационарных торговых мест, не имеющих залов обслуживания посетителей переведен на ЕНВД.

3.1.4. Основные производственные фонды общества представлены административно-производственным зданием постройки 1983 года, зданием пристроя гаража, зданием кафе-закусочной, зданием автостанции в с. Романово, мебелью, оргтехникой и производственным инвентарем. Все они находятся в эксплуатации.

3.1.5. По состоянию на 31 декабря 2006 года основные фонды ОАО «Барнаульский автовокзал» изношены на 31 %, в том числе:

- административно-производственное здание на – 26%
- здание пристроя гаража на – 4%
- здание кафе-закусочной на – 1%
- здание автостанции на – 3%
- мебель, оргтехника на – 64%
- производственный инвентарь на – 82%

Коэффициент износа = сумма износа / первоначальную стоимость ОС = 5290,80 / 17133,20 = 0,31

3.1.6. За 2006 год основные фонды обновлены на 32% за счет покупки здания автостанции, здания кафе-закусочной, компьютеров и фискальных регистраторов.

Коэффициент обновления = стоимость приобретенных ОС / стоимость ОС на начало года = 4516,50 / 14002,80 = 0,32

3.1.7. Технологический процесс работы автовокзала определяет рациональную организацию работы билетных касс по всем направлениям, камеры хранения, диспетчерской и других служб. При большом скоплении пассажиров в праздничные и предпраздничные дни организуются дополнительные рейсы.

3.1.8. Автовокзал не имеет собственного автопарка и заключает договора с АТП и ЧП на осуществление перевозок пассажиров автобусами.

В 2006 году такие договора заключены с 60 автопредприятиями.

3.1.9. Регулярность движения по году составила 98,0 %, с учетом бездорожья 97,7 %. За 2006 год сорвано рейсов по бездорожью 887, по технической неисправности – 894, опоздания – 775 рейсов

3.2.0. Перевезено пассажиров за 2006 год – 1793700 человек.

Пассажиропоток в динамике лет:

- 1995 год – 994,0 тыс. человек
- 1996 год – 919,4 тыс. человек
- 1997 год – 1108,5 тыс. человек
- 1998 – 1047 тыс. человек
- 1999 – 1170,5 тыс. человек
- 2000 – 1273,5 тыс. человек
- 2001 – 1354,6 тыс. человек
- 2002 год- 1633,5 тыс. человек
- 2003 год – 1980,9 тыс. человек
- 2004 год- 1771,8 тыс. человек

2005 год – 1758,8 тыс. человек

2006 год- 1793,7 тыс. человек

3.2.1. Средняя цена билета за 2006 год сложилась в размере 0,85 руб. за 1 пассажиро-километр

3.2.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 4389000 рублей. Просроченной дебиторской задолженности нет

3.2.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2006 года составила 4860000 руб. Просроченной кредиторской задолженности нет

3.2.5. Деятельность общества и его доходы находятся под постоянным воздействием общей политической и экономической нестабильности, а также частых изменений в хозяйственном и налоговом законодательстве.

4. Информация об аффилированных лицах.

4.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2006 г.:

| № п/п | ФИО аффилированного лица, полное фирменное наименование | Место нахождения, жительства | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|------------------------------|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Богданов Алексей Кононович | Алтайский край г. Барнаул | 1) Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества 2) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 3) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества | 1) 21.04.2006 2) 19.04.2004 3) 28.11.2003 | 48, 07 | 48, 07 |
| 2. | Винокурова Вера Михайловна | Алтайский край | 1) Лицо является членом | 1) 21.04.2006 | 37, 48 | 37, 48 |

| | | | | | | |
|----|--|--|---|------------------|-------|-------|
| | | г. Барнаул | Наблюдательного совета акционерного общества 2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества | 2) 26.12.2003 | | |
| 3. | Гладышева Александра Владимировна | Алтайский край г. Барнаул | Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества | 21.04.2006 | 0 | 0 |
| 4. | Шутова Валентина Викторовна | Алтайский край г. Барнаул | Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества | 21.04.2006 | 0 | 0 |
| 5. | Жукова Анна Васильевна | Алтайский край г. Барнаул | Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества | 21.04.2006 | 0, 42 | 0, 42 |
| 6. | Открытое акционерное общество «Междугородние пассажирские перевозки» | г. Барнаул, пр. Космонавтов , 53 | Лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций | 16.08.2006 | 0 | 0 |

Генеральный директор
ОАО «Барнаулский автовокзал»

Гл. бухгалтер



Богданов А.К.

Винокурова В.М.