

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету
ОАО «Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие №1»
за 2007г.

Сведения об организации.

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Кемеровское пассажирское автотранспортное предприятие № 1».

Организационно-правовая форма:

Открытое акционерное общество.

Местонахождение:

Рудничный район г. Кемерово.

Юридический адрес:

650044, г. Кемерово, Шахтеров проспект, д. 1

Фактический адрес:

650044, г. Кемерово, Шахтеров проспект, д. 1

Дата регистрации:

16.08.2005г

ИНН: 4205090179 **КПП:** 420501001

ОГРН: 1054205194317

Уставный капитал равен 100000 рублей.

Начало осуществление уставной деятельности: 01.10.2005г.

Раскрытие учетной политики предприятия.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н, финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, Налоговым кодексом Российской Федерации.

Создание первичных учетных документов и бухгалтерской отчетности производится с использованием компьютерной техники и программного обеспечения силами бухгалтерской службы.

Первоначальная стоимость основных средств погашается по единым установленным нормам в соответствии с нормативным сроком службы.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода использования по первоначальной стоимости исходя из срока полезного использования или срока их действия.

Норма амортизационных отчислений по основным средствам устанавливается исходя из срока их полезного использования.

Приобретенные ТМЦ учитываются по цене приобретения с применением счета № 10 «Материалы», с применением субсчетов по видам ТМЦ, счета № 16 «Отклонение в стоимости ТЦ».

ТМЦ, израсходованные на производственные нужды, списываются на себестоимость по средним фактическим ценам. Сумма затрат по счету № 16 списывается пропорционально отпущенным в производство ТМЦ.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на: прямые, собирательные и косвенные расходы, собираемые по дебету счетов: 20 – «Основное производство», 25- «Общепроизводственные расходы», 26- «Накладные расходы».

В конце отчетного периода все расходы по счетам 25 и 26 списываются в дебет счета 20. Выручка от реализации услуг определяется по мере их выполнения.

Доходы организации в зависимости от их характера подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В налоговом учете организацией применяется метод определения доходов и расходов «по начислению».

Характеристика деятельности предприятия.

Основной вид деятельности предприятия – пассажирские перевозки, а также иные услуги, оказываемые населению и организациям.

Предприятие обслуживает: 10 городских маршрутов, из них 1 – сезонный;
17 пригородных, из них 3 сезонных маршрута;
14 междугородных маршрутов, из них 6 межобластных;
7 маршрутных такси.

Состояние материально-технической базы.

Здания, сооружения и оборудование, необходимые для осуществления своей уставной деятельности и расположенные на территории предприятия, переданы предприятию по договору аренды комитетом по управлению муниципальным имуществом города Кемерово.

На территории расположены:

- трансформаторная подстанция
- крытые стояночные боксы на 184 машино/места
- автоматизированная трехпоточная механическая мойка
- автозаправочная станция
- котельная, работающая на природном газе
- административно-бытовой комплекс
- столярный цех
- здание ОТК
- складские помещения
- авторемонтная мастерская
- столовая.

Технико-экономические показатели.

показатели	Ед.изм.	Факт 2006г	Факт 2007г
Доходы	Тыс. руб.	65571,2	79632,3
В том числе:			
Город	Тыс. руб.	7617,8	6328,7
пригород	Тыс. руб.	4789,5	6878,6
межгород	Тыс. руб.	50504,3	62349,0
такси	Тыс. руб.	158,4	1307,7
Автоуслуги по заявкам	Тыс. руб.	2501,2	2768,3
Выполнение рейсов	%	87,8	89,7
Машино-часы	Тыс. час.	83,5	96,8
Убытки от основной деятельности	Тыс.руб.	20773,8	21608,9
КИП	Коэф.	0,567	0,608

Предприятие использует в своей деятельности 132 единиц техники:

- имеет в собственности – 26 единиц;

- по договорам аренды с: КУМИ – 73 единиц

ГУ «Кузбасспассажиравтотранс» -4 единицы

МП г. Кемерово «УЕЗТУ» - 2 единицы

_ по договорам аренды с правом выкупа с:

«Транспортная лизинговая компания» - 7 единиц

Оплата и нормирование труда.

Заработная плата на предприятии начисляется согласно разработанным «Положениям по оплате труда и премированию» по категориям работающих.

	Единица измерения	2006г	2007г
Фонд оплаты труда	Тыс. руб.	11495,3	15986,4
Средне-списочная численность	Чел.	120	128
Средняя заработная плата	Руб.	7982,85	10407,8

Рост средней заработной платы составил 30,4 %.

Охрана труда.

1. Проводились инструкции по охране труда.
2. Проведен периодический медицинский осмотр работников предприятия.
3. Разработаны мероприятия по созданию на предприятии необходимых условий для работы в осенне-зимний период.
4. Проводится лабораторный контроль за состоянием условий труда на рабочих местах в производственных помещениях. (Измерение по графику температуры воздуха, влажности, запыленности, воздуха рабочей зоны, шума, освещенности).
5. Лицам, работающим во вредных условиях труда, выдавалось бесплатное молоко.
6. Была приобретена спецодежда на сумму 57,1 тыс. руб.
7. Произведен капитальный ремонт 6 стоек для подъемников П-238 в среднем боксе АРМ.

Финансовое состояние.

Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности за 2007г составила 79632,3 тыс. руб.

Затраты на реализацию услуг составили 101241,2 тыс. руб.

Убытки от основной деятельности составили 21608,9 тыс. руб.

Выручка от реализации прочих услуг составила 4265,6 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещений – 1449,0 тыс. руб.
- аренда стояночных мест – 1507,7 тыс. руб.
- аренда транспортных средств – 1165,3 тыс. руб.
- выполнение прочих разовых услуг – 143,6 тыс. руб.

На покрытие убытков направлены средства полученных из городского и областного бюджетов субсидий (субвенций) за транспортную работу в связи с применением государственных регулируемых цен и льгот, предоставляемых отдельным потребителям услуг в сумме 17549,5 тыс. руб.

Финансовый результат составил 206,2 тыс. руб.

Получена прибыль:

От деятельности столовой	4837,4 тыс. руб.
От возмещения ущерба	295,7 тыс. руб.
От штрафов за безбилетный проезд	2,8 тыс. руб.
Излишки	0,1 тыс. руб.
Поступления от выбытия иных активов	481,2 тыс. руб.
<u>Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном</u>	<u>1617,6 тыс.руб.</u>
Всего:	7234,8 тыс. руб.

Отнесено на убытки:

Расходы по столовой	5411,9 тыс. руб.
Премирование	186,6 тыс. руб.
Материальная помощь неработающим пенсионерам	1,0 тыс. руб.
Материальная помощь к отпуску	226,8 тыс. руб.
Спонсорская помощь	11,0 тыс. руб.
Налог на имущество	32,6 тыс. руб.
Пени по налогам и сборам	20,8 тыс. руб.
<u>Прочие выплаты</u>	<u>82,8 тыс. руб.</u>

Расходы от выбытия иных активов	444,4 тыс. руб.
Списанная дебиторская задолженность	40,2 тыс. руб.
Расходы в возмещение вреда	43,5 тыс. руб.
Сверхнормативные расходы на выбросы в окруж.среду	22,7 тыс. руб.
Убытки прошлых лет	414,9 тыс. руб.
Всего:	6939,2 тыс. руб.

Стоимость основных фондов составляла: на 01.01.2007г - 1141,2 тыс. руб.
на 01.01.2008г – 2296,0 тыс. руб.

Прирост стоимости основных фондов произошел за счет приобретения в собственность автотранспорта, оборудования для ремонта, компьютерной техники.

В дальнейшем планируется увеличение парка собственного автотранспорта за счет заключения договоров с лизинговыми компаниями.

Предприятие по роду своей деятельности пользуется льготами по налогообложению:
По уплате НДС – городские и пригородные перевозки освобождены от уплаты;
По транспортному налогу – автотранспорт, используемый для пассажирских перевозок, кроме маршрутного такси, освобожден от уплаты транспортного налога.

Деятельность столовой облагается единым налогом на вмененный доход.

**Генеральный директор
ОАО «КПАТП № 1»**

А. В. Скоробогатько

Главный бухгалтер

С. Е. Перадзе