Приложение к балансу на 31.12.2009 г.

ОАО "Псковский областной учебный коллектор"

ИНН/КПП 6027079489/602701001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к бухгалтерской отчетности на 31.12.2009 г.**

**1. Общие сведения об организации.**

ОАО "Псковский областной учебный коллектор" создано путем реорганизации ГУП "Псковский областной коллектор учебно-наглядных пособий, технических средств обучения и оборудования", зарегистрировано 31 октября 2003 года ИМНС РФ по г. Пскову ИНН 6027079489/602701001.

Все акции общества находятся в собственности РФ. Права акционера от имени РФ осуществляют: Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом и Специализированное государственное учреждение при правительстве Российской Федерации «Российский фонд федерального имущества».

Уставный капитал общества составляет 149500 рублей, разделенных на 1495 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей.

На конец отчетного периода списочная численность общества составила 14 человек.

**2. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.**

Таблица 5.

**Форма №1 «Баланс»**

| **Наименование строки формы №1** | **Сумма, тыс. руб.** | **Пояснение** |
| --- | --- | --- |
| ***Стр120 гр.4*** | ***116*** | ***Основные средства*** |
| в т.ч. | 470 | ОС на начало отчетного периода (первоначальная стоимость) |
|  | 32 | ОС принятые к учету в 2009 г. |
|  | 302 | Амортизация на начало периода |
|  | 84 | Начислена амортизация за 12 месяцев 2009г. |
|  | 386 | Амортизация на конец периода |
| ***Стр213 гр.4*** | ***3*** | ***Транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товара*** |
| ***Стр214 гр.4*** | ***663*** | ***Товары для перепродажи*** |
| ***Стр216 гр.4*** | ***62*** | ***Расходы будущих периодов*** |
| в т.ч. | 46 | Расходы на приобретение компьютерных программ |
|  | 3 | Расходы на обязательное страхование автогражданской ответственности |
|  | 2 | Страхование арендуемого помещения |
|  | 11 | Отпускные будущих периодов |
| ***Стр240 гр.4*** | ***291*** | ***Дебиторская задолженность*** |
| в т.ч. | 288 | авансы выданные |
|  | 3 | задолженность за ФСС по оплате пособий по временной нетрудоспособности и пособий по уходу за ребенком |
| ***Стр470 гр. 4*** | ***2451*** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*** |
| в т.ч. | 3005 | нераспределенная прибыль на начало периода |
|  | 446 | убыток отчетного периода |
|  | 71 | дивиденды |
|  | 37 | нераспределенная прибыль использованная в 2009 г. |
| ***Стр621 гр.4*** | ***386*** | ***Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками*** |
| в т.ч. | 254 | задолженность за поступивший товар |
|  | 132 | задолженность за оказанные услуги, выполненные работы |
| ***Стр623 гр.4*** | ***37*** | ***Задолженность перед ПФ (текущий платеж)*** |
| ***Стр624 гр.4*** | ***190*** | ***Задолженность по налогам и сборам*** |
| в т.ч. | 11 | задолженность по НДФЛ (текущий платеж) |
|  | 21 | задолженность по НДС (текущий платеж) |
|  | 1 | задолженность по транспортному налогу (текущий платеж) |
|  | 155 | задолженность по единому налогу, уплачиваемому при УСНО (текущий платеж) |
|  | 2 | задолженность по плате за загрязнение окружающей среды (текущий платеж) |
| ***Стр625 гр.4*** | ***110*** | ***авансы полученные*** |
| в т.ч. | 110 | авансы, полученные от покупателей за товар |

Таблица 6.

**Форма №2 "Отчет о прибылях и убытках"**

| **Наименование строки формы №2** | **Сумма, тыс. руб.** | **Пояснение** |
| --- | --- | --- |
| ***Стр010 гр.3*** | ***15529*** | ***Выручка*** |
| в т.ч. | 5483 | оптовая торговля |
|  | 10046 | розничная торговля |
| ***Стр020 гр.3*** | ***10222*** | ***Себестоимость проданных товаров*** |
| в т.ч. | 3853 | оптовая торговля |
|  | 6369 | розничная торговля |
| ***Стр030 гр.3*** | ***5467*** | ***Коммерческие расходы*** |
| в т.ч. | 1514 | оптовая торговля |
|  | 3953 | розничная торговля |
| ***Стр090 гр.3*** | ***32*** | ***Прочие доходы*** |
| в т.ч. | 32 | Учтены ОС , не учтенные в предыдущие налоговые периоды |
| ***Стр100 гр.3*** | ***161*** | ***Прочие расходы*** |
| в т.ч. | 38 | услуги банка |
|  | 11 | премия к дню рождения |
|  | 63 | премия к празднику |
|  | 3 | цветы к праздникам |
|  | 9 | подарки |
|  | 6 | расходы на приобретение питьевой воды для сотрудников |
|  | 5 | благотворительность |
|  | 20 | материальная помощь |
|  | 1 | посещение сотрудника в стационаре |
|  | 2 | переоценка материалов (уценка) |
|  | 2 | списание брака по результатам инвентаризации |
|  | 1 | размещение некролога в газете |
| ***Стр151 гр.3*** | ***157*** | ***Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*** |

Таблица 7.

**Форма №4 «Отчет о движении денежных средств»**

| **Наименование строки формы №4** | **Сумма, тыс. руб.** | **Пояснение** |
| --- | --- | --- |
| ***Ст 040 гр. 4*** | ***7777*** | ***Прочие доходы*** |
| в т.ч. | 7539 | возврат денежных сумм, выданных под отчет |
|  | 190 | денежные средства, полученные от ФСС, на выплату пособий по временной нетрудоспособности и пр. |
|  | 40 | возврат денежных средств поставщиком за возвращенную бракованную продукцию |
|  | 2 | возврат работником излишне полученных ден. средств по б/листу |
|  | 5 | денежные средства, полученные в счет частичной оплаты путевки |
|  | 1 | денежные средства, полученные в счет недостачи при инвентаризации |
| ***Стр190 гр. 4*** | ***177*** | ***Прочие расходы*** |
| в т.ч. | 167 | возврат ошибочно перечисленных сумм |
|  | 8 | возврат денежных средств покупателям за возвращенный бракованный товар |
|  | 2 | страховка арендуемых помещений |
|  | | |
| ***Стр 040 гр. 3*** | ***4209*** | ***Прочие доходы*** |
| в т.ч. | 4061 | возврат денежных сумм, выданных под отчет |
|  | 1 | возврат денежных средств поставщиком за возвращенную бракованную продукцию |
|  | 143 | денежные средства, полученные от ФСС, на выплату пособий по временной нетрудоспособности и пр. |
|  | 4 | ошибочно перечисленные суммы на расчетный счет |
| ***Стр190 гр. 3*** | ***74*** | ***Прочие расходы*** |
| в т.ч. | 9 | возврат денежных средств покупателям за возвращенный бракованный товар |
|  | 3 | страховка арендуемых помещений |
|  | 24 | выплаты по договорам гражданско-правового характера |
|  | 38 | денежные средства, выданные в счет компенсации оплаты путевки |

Таблица 8.

**Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»**

| **Наименование строки формы №5** | **Сумма, тыс. руб.** | **Пояснение** |
| --- | --- | --- |
| ***Стр613 гр. 3*** | ***12*** | ***Прочая дебиторская задолженность*** |
| ***Стр646 гр. 3*** | ***25*** | ***Прочая кредиторская задолженность*** |
| в т.ч. | 21 | перед персоналом организации (текущая з/пл) |
|  | 4 | перед внебюджетными фондами (текущий платеж) |
| ***Стр710 гр. 4*** | ***755*** | ***Материальные затраты*** |
| в т.ч. | 12 | услуги по обслуживанию контрольно-кассовых машин |
|  | 1 | услуги водоснабжения |
|  | 37 | отопление |
|  | 54 | ремонт и техническое обслуживание автомобиля |
|  | 164 | текущий ремонт помещений |
|  | 32 | монтажные и пусконаладочные работы по пожарной сигнализации |
|  | 31 | малоценные ОС |
|  | 166 | транспортные расходы сторонних организаций |
|  | 9 | запасные части для автомобиля |
|  | 12 | хозяйственный инвентарь |
|  | 34 | услуги по электроснабжению |
|  | 1 | тара |
|  | 135 | горюче-смазочные материалы |
|  | 29 | канцелярские товары |
|  | 9 | услуги по обслуживанию компьютерной техники |
|  | 28 | техническое обслуживание помещений |
|  | 1 | ремонт ПК |
| ***Стр750 гр. 4*** | ***1834*** | ***Прочие затраты*** |
| в т.ч. | 32 | командировочные расходы |
|  | 1316 | аренда помещения |
|  | 3 | уборка мусора |
|  | 10 | аренда за земельный участок |
|  | 40 | аудит |
|  | 6 | услуги железнодорожного транспорта |
|  | 26 | услуги вневедомственной охраны |
|  | 2 | почтовые отправления |
|  | 100 | реклама |
|  | 26 | представительские расходы |
|  | 70 | услуги связи |
|  | 27 | стоянка автомобиля |
|  | 4 | книги, журналы, периодические издания |
|  | 6 | услуги по обслуживанию бухгалтерской программы |
|  | 91 | пособия по временной нетрудоспособности |
|  | 11 | услуги по обслуживанию охранно-пожарной сигнализации |
|  | 1 | участие в семинаре |
|  | 5 | транспортный налог |
|  | 6 | плата за негативное воздействие на окружающую среду |
|  | 3 | услуги нотариуса |
|  | 4 | списание сумм страхования помещений |
|  | 15 | списание стоимости компьютерных программ |
|  | 21 | проездные билеты |
|  | 2 | услуги по доставке груза |
|  | 1 | консультационные и информационные услуги |
|  | 2 | организация канала Итернет |
|  | 4 | размещение информации о найме персонала |
| ***Стр613 гр. 4*** | ***3*** | ***Прочая дебиторская задолженность*** |
| ***Стр646 гр. 4*** | ***107*** | ***Прочая кредиторская задолженность*** |
| в т.ч. | 69 | перед персоналом организации (текущая з/пл) |
|  | 38 | перед внебюджетными фондами (текущий платеж) |
| ***Стр710 гр. 3*** | ***455*** | ***Материальные затраты*** |
| в т.ч. | 15 | услуги по обслуживанию контрольно-кассовых машин |
|  | 3 | услуги водоснабжения |
|  | 44 | теплоэнергия |
|  | 65 | ремонт и техническое обслуживание автомобиля |
|  | 76 | текущий ремонт помещений |
|  | 5 | электроизмерительные работы |
|  | 67 | транспортные расходы сторонних организаций |
|  | 2 | запасные части для автомобиля |
|  | 6 | хозяйственный инвентарь |
|  | 24 | малоценные ОС |
|  | 38 | электроэнергия |
|  | 64 | горюче-смазочные материалы |
|  | 21 | канцелярские товары |
|  | 2 | спецодежда |
|  | 31 | техническое обслуживание помещений |
|  | 4 | обслуживание ПК |
|  | 1 | ежегодный медосмотр водителей |
|  | -13 | незавершенное производство |
| ***Стр750 гр. 3*** | ***2201*** | ***Прочие затраты*** |
| в т.ч. | 19 | командировочные расходы |
|  | 1656 | аренда помещения |
|  | 4 | уборка мусора |
|  | 2 | аренда за земельный участок |
|  | 63 | аудит |
|  | 1 | услуги железнодорожного транспорта |
|  | 27 | услуги вневедомственной охраны |
|  | 2 | почтовые отправления |
|  | 49 | реклама |
|  | 27 | представительские расходы |
|  | 69 | услуги связи |
|  | 36 | стоянка автомобиля |
|  | 10 | книги, журналы, периодические издания |
|  | 8 | услуги по обслуживанию бухгалтерской программы |
|  | 138 | пособия по временной нетрудоспособности |
|  | 18 | услуги по обслуживанию охранно-пожарной сигнализации |
|  | 5 | транспортный налог |
|  | 7 | плата за негативное воздействие на окружающую среду |
|  | 1 | участие в семинарах |
|  | 8 | услуги юриста |
|  | 2 | услуги по обеспечению пожарной безопасности |
|  | 19 | списание стоимости компьютерных программ |
|  | 4 | списание сумм страховых расходов |
|  | 24 | проездные билеты |
|  | 1 | страхование грузов |
|  | 1 | объявления в газетах |

**4. Информация по видам деятельности.**

Предметом деятельности предприятия является оптовая и розничная торговля средствами учебного назначения, оборудованием, учебно-наглядными пособиями и техническими средствами обучения.

Ассортиментный перечень для торговли включает в себя школьные учебники, учебно-методическую и справочную литературу, картографическую продукцию, учебно-наглядные пособия, школьно-письменные принадлежности, электронные учебные издания, технические средства обучения, информационные и аудиторные доски, школьная и специализированная мебель, школьное станочное оборудование, спортивное оборудование и инвентарь. ОАО «Псковский областной учебный коллектор» обеспечивает средствами учебного назначения, учебно-наглядными пособиями и техническими средствами обучения, школьной мебелью, учебным оборудованием для демонстрационных и лабораторных экспериментов по физике, химии, биологии и пр. общеобразовательные учреждения всей области.

Доходы и расходы предприятия за 3 последних отчетных года по видам деятельности сформировались следующим образом:

Таблица 9.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Сумма, тыс. руб.** | | |
| **2007 год** | **2008год** | **2009год** |
| **Выручка** | **17094,2** | **22178,5** | **15529,4** |
| от реализации оптом | 9343,6 | 11620,0 | 5483,2 |
| от реализации в рознице | 7750,6 | 10558,5 | 10046,2 |
| **Себестоимость проданных товаров** | **11096,6** | **14388,8** | **10222,3** |
| опт | 6269,7 | 7835,4 | 3853,2 |
| розница | 4826,9 | 6553,4 | 6369,1 |
| **ВП** | **5997,6** | **7789,7** | **5307,1** |
| опт | 3073,9 | 3784,6 | 1630,0 |
| розница | 2923,7 | 4005,1 | 3677,1 |
| **Коммерческие расходы** | **4808,7** | **6691,2** | **5467,2** |
| опт | 2311,4 | 2900,0 | 1513,7 |
| розница | 2497,3 | 3791,2 | 3953,5 |
| **Прибыль (убыток) от продаж** | **1188,9** | **1098,5** | **-160,1** |
| опт | 765,5 | 884,6 | 116,3 |
| розница | 426,4 | 426,4 | -276,4 |

Расходы, которые не могут быть отнесены к какому-либо виду деятельности, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода в общей сумме доходов организации.

Генеральный директор З.Ф.Фомина

Главный бухгалтер Н.Г.Ромм