ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету
Открытого акционерного общества
«КамАЗ-Сервис»

за 2012 год

1.Сведения о хозяйственной деятельности

Производственно-технический комбинат по централизованному обслуживанию и ремонту автомобилей КамАЗ создан приказом ТПО «Белгородавтотранс» № 712 от 02 декабря 1985 года, в соответствии с приказом Министерства автомобильного транспорта РСФСР от 19 июня 1985 года № 60, в дальнейшем в связи с приватизацией переименованием в Акционерное общество открытого типа «КамАЗ-Сервис» сокращенное название АООТ «КамАЗ-Сервис» с уставным капиталом 1228 рублей. Регистрационный номер 903 от 24 июня 1992 года – Администрацией города Белгорода. Место нахождения АООТ «КамАЗ-Сервис» – город Белгород, улица Промышленная, дом 4.

В 1996 году было произведено увеличение уставного капитала до 311480 рублей, а также Акционерное общество открытого типа «КамАЗ-Сервис», переименовано в Открытое акционерное общество «КамАЗ-Сервис», сокращенное название ОАО «КамАЗ-Сервис». Акционерами являются физические лица , как работники предприятия (работающие, бывшие),так и сторонние физические лица.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основная деятельность ОАО «КамАЗ-Сервис» – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества..

ОГРН 102 310 16 613 29

ОКВЭД 70.20.2 –Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество применяет специальный налоговый режим – упрощённая система налогообложения (УСН).

Предприятие является плательщиком земельного налога ,так как имеет в собственности земельный участок площадью 13214 кв.м. и в бессрочном пользовании 710,0 кв.м.

Среднесписочная численность за 2012 год составила 3 человека. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7Федерального закона №119-ФЗ от 7 августа 2001года «Об аудиторской деятельности».

В настоящее время ОАО «КамАЗ-Сервис» возглавляет Генеральный директор Щеглов Иван Григорьевич, Главный бухгалтер Черкашина Татьяна Васильевна.

Совет директоров состоит из семи человек, а именно:

1. Нарыков Василий Иванович - Начальник ЭХО-комендант ЗАО НПП «Спец-Радио»
2. Волкодав Александр Васильевич - Директор ООО НПП «ЭлТек»
3. Ядрышников Сергей Семёнович - сведения отсутствуют
4. Щеглов Иван Григорьевич - Генеральный директор ОАО» КамАЗ-Сервис»

5. Бабкин Валерий Павлович - Заместитель генерального директора по качеству ЗАО НПП « Спец-Радио»
6. Шор Александр Михайлович - Заместитель директора по экономике ООО СТК «Союз» г. Москва
7. Шумов Сергей Сергеевич - Менеджер ООО Инвестиционная компания «Даклас» город Москва

2.Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией организации. Учет ведется с применением компьютерной техники.

Организация использует рабочий план счетов разработанных на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 декабря 2000 года № 94-п.

При отражении в бухгалтерском учете хозяйственных операций бухгалтерия организации руководствуется инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными организацией самостоятельно. Годовая инвентаризация имущества и обязательств, проводится ежегодно по состоянию на 01 ноября. Инвентаризация основных средств, проводится один раз в два года.

К основным средствам (ОС) относится имущество стоимостью более 40000 рублей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы списываются по себестоимости каждой единицы.

Определение результатов финансово – хозяйственной деятельности для целей налогообложения производиться на день отгрузки услуг.

Управленческие расходы Общество распределяются непосредственно на счет 90.8.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Ремонтный фонд не создается затраты на ремонт ОС включаются в затраты отчетного периода.

С 1 января 2012года Общество применяет лимит стоимости основных средств, для их учета в составе материально производственных запасов в сумме 40000 рублей.

Применяется УСН в виде 6% от дохода от сдачи в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

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

3.Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный 2012 год	За предыду-щий 2011 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работни-ков, чел.	3	15	-12
2.	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	899	3430	-2531
3.	Сумма начисленных страховых взносов ПФР (тыс. руб.)	197	1003	-806

4. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2012 года	На 01.01.2011 года	Изменения
1.	Сумма чистых активов, (тыс.руб.)	-13117	-11960	1157
2.	Уставной капитал (тыс.руб.)	311	311	-

5.Финансово-хозяйственная деятельность организации

5.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

5.1.1 Основным видом деятельности ОАО « КамАЗ –Сервис» сдача в наем нежилого недвижимого имущества..

Вид деятельности	Выручка за 2012г. тыс. руб	Выручка за 2011г. тыс.руб.	Прибыль + убыток тыс.руб
Аренда помещений	7994	6373	1621
ИТОГО	7994	6373	1621

5.1.2. Основные показатели деятельности предприятия

№ п/п	Показатель	На конец 2012 года	На конец 2011 года	На конец 2010 года
1.	Валюта баланса (тыс. руб.)	6465	7492	8560
2.	Уставной капитал (тыс. руб.)	311	311	311
3.	Добавочный капитал (тыс. руб.)	2205	2205	2205
5.	Нераспределенная прибыль от-четного года (тыс. руб.)	-15633	-14476	-9173
6.	Выручка от продажы ра-бот,услуг (тыс. руб.)	7994	6869	5095
7.	Прибыль (убыток) от продаж (тыс. руб.)	4393	-1567	-5066
8.	Остаточная стоимость основ-ных средств (тыс. руб.)	5149	5264	5986

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012года составила 1261 т. руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 373 т. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

6.Инвестиционная деятельность

6.1.1. Основные фонды организации представлены кирпичным зданием постройки 1985года, 2 автопогрузчика, оборудованием, производственным инструментом.
6.1.2.По состоянию на 31 декабря 2012года коэфициент износа основных фондов

ОАО «КамАЗ-Сервис» составляет 0,26 %.

6.1.3. За 2012 год в основных средствах произошли изменения приобретен земельный участок.

6.1.4. Основные средства предприятия

№ п/п	Вид (группа) основных средств.	Балансовая стоимость на 01.01.12 тыс. руб.	Поступило в отчетном году тыс.руб.	Выбыло в отчетном году тыс.руб.	Балансовая стоимость на 01.01.13.тыс. руб.
1.	Здание всего	2589		-	2589
2.	Машины и оборудование всего	5412		-1052	4360
3	Производственный и хоз. инвентарь	56	-	-	56
4.	Земельный участок		1174		1174
	Итого	8057	1174	1052	8179

Добавочный капитал создан из переоценки (дооценки) основных средств. При выбытии основных средств добавочный капитал переносится на нераспределенную прибыль.

7. Организация использует долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты

Таблица № 1

№ п/п	Наименование организации	Сумма займа, кредита долгосрочного тыс. руб.	Дата договора займа, кредита долгосрочного	Дата погашения займа, кредита долгосрочного	% займа, кредиты	Сумма процента займа, кредита	Сумма задолж. Займа, кредита долгосрочного на 31.12.12 тыс.руб.
1	ООО» НПП Элтек»	500	05.11.2008	01.12.2010	12,5	151	

2.	ОАО «Фондсервис-банк»	13200	26.01.2011	15.12.2013	14	5908	19108
	ИТОГО	13700			-	6059	19108

Таблица № 2

№ п/п	Наименование организации	Сумма займа кратко-срочно-го-тыс.руб.	Дата договора краткосроч-ного займа	Дата погашения краткосроч-ного займа	% займа	Сумма про-цента займа	Сумма задолж. кратко-сроч. займа на 31.12.2012 тыс.руб.
1.	Лысых Ю.В.	73	29.11.2010	31.12.2010	0	-	-
	ИТОГО	73			-		-

8.Информация о связанных сторонах .

9. Анализ финансовой деятельности предприятия за отчетный год

9.1. Общий коэффициент текущей ликвидности.

$$К_{отл} = \frac{\text{Сумма оборотных активов (Стр.1200 баланса)}}{\text{Величина краткосрочных обязательств (стр.1500)}} = \frac{1315}{373} = 3{,}53$$

Коэффициент должен быть > 2,0

Следовательно, фирма в состоянии своевременно погасить свои обязательства.

9.2. Коэффициент абсолютной ликвидности

$$Кал = \frac{\text{Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240) Денежные средства (стр1250)}}{\text{Величина краткосрочных обязательств (стр.1500 баланса)}} = \frac{0}{373} = 0$$

Коэффициент должен быть > 1,5

Этот показатель означает, что у организации нет высоколиквидных активов, т.е. денежных средств и краткосрочных финансовых вложений.

9.3. Соотношение собственных и заемных средств.

$$\frac{СК}{КЗ} = \frac{\text{Собственный капитал (Стр.1300 раздела III баланса}}{\text{Сумма долгосрочных и краткосрочных обязательств (стр.1400+стр.1500)}} = \frac{-13117}{19582} = -0{,}67$$

Коэффициент должен быть > 0,75

Это общая оценка финансовой устойчивости организации. Этот показатель отражает сколько собственных средств приходится на каждый рубль задолженности.

9.4. Коэффициент финансовой независимости.

$$\frac{СК}{А} = \frac{\text{Собственный капитал (Строка 1300 баланса)}}{\text{Сумма актива баланса (стр.1600 баланса)}} = \frac{-13117}{6465} = -2{,}03$$

Коэффициент должен быть > 0,4

Этот показатель определяет долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала. Чем выше этот коэффициент, тем более устойчиво финансовое положение организации.

9.5. Коэффициент маневренности собственного капитала.

(СК-ВНА) - (Собственный капитал (Стр.1300)-Сумма внеоборотных активов (стр.1100) =
СК Собственный капитал (стр.1300 баланса)

(-13117-5150) = -3,14
-13117

Оптимальным значением этого показателя является 0,5.

Этот показатель отражает часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности, а именно вложенную в оборотные средства.

Общий объем зарегистрированного выпуска акций по номинальной стоимости 311480 рублей. Количество выпущенных акций 5990 штук номинальной стоимостью 52 рубля. Акции в количестве 5990 размещенные среди акционеров. Дебиторской задолженности акционеров по размещению ценных бумаг нет.

Решение о распределении нераспределенной прибыли и выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров.

Генеральный директор
ОАО «КамАЗ-Сервис» Щеглов И.Г.

Главный бухгалтер Черкашина Т.В.