

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «Автовокзалы и
Автостанции Самарской области»
за 2012 год

Самара

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Автовокзалы и Автостанции Самарской области».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «АВ и АС».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 443080 г. Самара ул. Авроры 207;

Почтовый адрес: 443080 г. Самара ул. Авроры 207;

Телефон/факс: (846) 224-15-15;

Адрес страницы в сети интернет: www.avokzal63.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Открытое акционерное общество «Автовокзалы и автостанции Самарской области» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Железнодорожного района г. Самары № 501/4 от 26/06/1996г.

ОАО «АВ и АС» состоит на учете в ИМНС по месту регистрации юридического лица по Октябрьскому району г. Самары, Свидетельство о постановке на учет серия 63 № 005113933 от 29.08.2008г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6311012419**

Код причины постановки на учет (КПП): **631601001**

Правовое положение ОАО «АВ и АС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «АВ и АС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОАО «АВ и АС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОАО «АВ и АС» имеет обособленные подразделения на территории Самарской области. Местонахождение подразделений ОАО «Автовокзалы и автостанции Самарской области»:

г. Жигулевск, ул. Ленина, 87А КПП 634508001;

г. Похвистнево ул. Революционная, 8 КПП 635732001;

с. Кинель-Черкассы ул. Калинина, 2 КПП 637232002;

г. Отрадный ул. Железнодорожная, 24 КПП 634003001;

с.Сергиевск , ул. Ленина 87А КПП 638132001;

с. Приволжье ул. Мира 65 КПП 638003001;

г. Чапаевск ,Привокзальная площадь, 5А КПП 633531001;

с. Пестравка ул. Крайнюковская, 106 КПП 637803001;

с.Челно-Вершины, ул. Центральная, 13А КПП 638505001;

с.Кошки, ул. 60-летия Октября, 1 А КПП 637432001;

с. Алексеевка ул.50 лет Октября д.2Б КПП 636102001;

г. Нефтегорск ул. Буровиков ,3 КПП 637702001;

с. Исаклы ул. Ленинская 51А КПП 636903001;
с. Шентала ул. Вокзальная КПП 638605001;
с. Елховка, ул. Советская, д.23 КПП 637645001;
с. Богатое, ул. Строителей, 57 КПП 636303001;
с. Большая Глушица, ул. Гагарина, д.41 КПП 636403001;
с. Клявлино, ул. Советская, КПП 637303001;
с. Хворостянка, ул. Советская, д. 2 КПП 638432001

Кроме указанных подразделений имеются кассовые пункты, которые находятся в населенных пунктах Самарской области.

Подразделения действуют на основании Положения о структурных подразделениях ОАО «Автовокзалы и автостанции Самарской области» от 03.08.1998г. Они не имеют расчетного счета и обособленного баланса. Среднесписочная численность работников по итогам 2012 г. составила 439 человек.

Основным видом деятельности акционерного общества является:

- 63.21 Деятельность терминалов (автобусных станций);
- 60.21 Деятельность прочего сухопутного пассаж. транспорта, подчиняющегося расписанию;

Дополнительные виды деятельности:

- 70.20 Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- 71.21.1 Аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования,
- 50.30. Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- 55.12 Деятельность гостиниц без ресторанов.

Уставный капитал общества в 2011 году составил 13 418 рублей, состоящий из 6709 обыкновенных именных акций, зарегистрированных в ФКЦБ, которые полностью оплачены в 1996 г..

Формирование финансово-хозяйственных результатов деятельности предприятия, учет доходов и расходов, учет ТМЦ и ОС ведется централизованной бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «Автовокзалы и Автостанции Самарской области» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 257п от 31.12.2011, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Автовокзалы и Автостанции Самарской области» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12

месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации пассажирских перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2012г. году не имело.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал представляет собой стоимостную оценку вкладов, инвестированных собственниками (акционерами, учредителями) в имущество организации, и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

По данным бухгалтерского учета, отраженным в бухгалтерской отчетности уставный капитал Общества на начало и конец отчетного периода составляет – 13418 руб.

За период с 01.01.2012 по 31.12.2012 не было изменений в величине уставного капитала Общества, по состоянию на 01.01.2012 и на 31.12.2012 года его размер составил 13 тыс. руб.

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Также не было изменений в величине Добавочного капитала его размер на 31.12.2012г. составил 25 226тыс. руб.

Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2. ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.4 ПБУ 15/2008). Проценты, причитающиеся к оплате по полученным кредитам, являются прочими расходами организации, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», и относятся на финансовый результат в отчетном периоде.

В отчетном периоде имело место следующее движение заемных средств:

Наименование займодателя/кредитора	Задолженность на 01.01.2012г.	Обороты за период	Получено заемных средств	Задолженность на 31.12.2012г.
		Погашено заемных средств		
Имангулова Г.Х.рекв.	1 705 833,00	81 003,97	152 999,97	1 777 829,00
Россельхозбанк ОАО доп.оф.№3349/13/25	4 000 000,00	4 112 786,89	112 786,89	
Эл.банк		258 196,68	15 258 196,68	15 000 000,00
Руна+ ООО	779 768,49	60 000,00	115 590,43	835 358,92
Хакимов Раис Салихович	899 886,20	183 047,98	67 499,78	784 338,00
Хакимова Фэния Файзулловна	11 949 837,99	4 049 852,77	943 417,78	8 843 403,00
Итого	19 335 325,68	8 744 888,29	16 650 491,53	27 240 928,92

3. Расчет чистых активов Общества

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	86 393	72 622
3. Незавершенное строительство	1170	38	513
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	3	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	1 378	4 527
7. Запасы	1210	20 449	32 093

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	129
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	36 953	68 259
10. Денежные средства	1250	635	6484
11. Прочие оборотные активы	1260	526	892
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-12. 11)		146 383	185 519
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	4 020	2 663
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	19 335	27 241
16. Кредиторская задолженность	1520	61 727	124 493
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	1 513	2 868
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		86 596	157 265
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		59 787	28 254

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Изменение стоимости по строке бухгалтерской отчетности «Основные средства» (тыс. руб):

	2012	2011		2012	2011
Основные средства (без учета Влож.во внеоборотн.активы)			Учтено в составе Вложений во внеоборотные активы		
На начало года:			На начало года:		
- первоначальная стоимость	161 510	147 651	- первоначальная стоимость	2 696	242
- накопленная амортизация	77 812	62 761	- накопленная амортизация	0	0
Поступило:	9 415	17 777	Поступило:	3 214	20 311
Выбыло объектов:			Выбыло объектов:		
- первоначальная стоимость	11 041	3 999	- первоначальная стоимость	3 004	17 858
- накопленная амортизация	583	1 952	- накопленная амортизация	0	0
Начислено амортизации:	15 602	15 053	Начислено амортизации:	0	0
Переоценка:	0	0	Переоценка:	0	0
На конец года:			На конец года:		

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

- первоначальная стоимость	159 884	161 510	- первоначальная стоимость	2 906	2 695
- накопленная амортизация	90 168	77 812	- накопленная амортизация	0	0

Финансовые вложения

В 2011 году в Общество не выдавало организациям.

В 2012 году погашен остаток задолженности по выданному в 2011 году займу Муниципальному унитарному АТП Похвистневского р-на в размере 2 950,81руб.

Отложенные налоговые активы

Движение отложенных налоговых активов в 2012 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2012 года	1 378
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	4 032
Погашено отложенных налоговых активов	884
Остаток на 31.12.2012 года	4 526

Запасы

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 в строке баланса «Запасы» отражаются показатели, характеризующие наличие и величину запасов Общества: сырье, материалы и другие аналогичные ценности; затраты в незавершенном производстве; готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные; расходы будущих периодов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

По состоянию на 31.12.2012г. Запасы Общества состоят из:

Наименование	Величина на начало периода	Обороты за период		Величина на конец периода
		Поступило	Выбыло	
Сырье и материалы	1 567 667,86	1 400 181,18	2 338 932,87	628 916,17
Топливо	2 191 961,60	76 352 635,96	77 264 016,10	1 280 581,46
Запасные части	3 478 325,55	41 639 042,23	34 877 737,43	10 239 630,35
Прочие материалы	340 457,93	43 656,90	205 772,18	178 342,65
Строительные материалы	9 085 045,20	17 535 823,64	10 180 308,13	16 440 560,71
Инвентарь и хоз. прин-ти	4 749,52	341 365,66	310 754,95	35 360,23
М-лы спец.назн. на складе	1 735 210,83	1 865 255,57	1 045 236,10	2 555 230,30
М-лы спец. назн. в экспл.	0,00	576 206,26	576 206,26	0,00
Расходы будущих периодов	2 189 834,93	180 410,00	1 635 691,34	734 554,09
ИТОГО	20 593 253,42	139 934 577,40	128 434 655,36	32 093 175,96

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Дебиторская задолженность

В соответствии с п.20 ПБУ 4/99 дебиторская задолженность включает в себя следующие данные учёта:

- покупатели и заказчики;
- векселя к получению;
- задолженность дочерних и зависимых обществ;
- задолженность перед персоналом организации;
- задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал;
- авансы выданные;
- прочие дебиторы.

Наименование контрагента	счет учета	Сумма зад на 01.01.2012	Образование Деб Зад	Списание Деб Зад	Сумма Зад на 31.12.2012г.
покупатели и заказчики	62,1		70 331 873,17	71 083 563,06	3 965 949,88
Резервы по сомнительным долгам	63	-5 015 628,04	-1 068 081,50	-1 750 990,30	-5 698 536,84
Авансы выданные	60,2	10 247 458,63	120 942 331,23	112 317 363,42	18 872 426,44
Расчеты с АТП	76.36	1 476 376,75	23 348 555,00	24 273 716,37	551 215,38
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.35	4 255 309,12	99 160 530,21	97 298 164,56	6 117 674,77
Прочие дебиторы	76,5	10 519 065,56	201 356 254,50	171 481 409,52	40 393 911,52
<i>- в том числе долгосрочная задолженность</i>					
ВЕКТОР-Лизинг		8 515 884,54	66 834 288,73	61 796 808,60	13 553 364,67
МАН Файненшиал Сервисес ООО		1 570 368,24	55 306 910,32	42 005 733,26	14 871 545,30
Расч.по претензиям в руб.	76.2	8 567 963,15	8 173 472,67	16 325 767,84	415 667,98
Налоги и сборы	68	8 609 409,35	95 525 386,05	89 478 060,47	2 544 542,01
Расчеты по соц. Страхованию	69	404 002,90	15 523 277,15	15 557 122,93	370 157,12
Расчеты с перс.по проч.опер.	73	496 080,25	1 896 893,19	1 756 803,76	636 169,68
Расчеты по исполнительным документам работников	76,41	128 509,69	1 224 810,57	1 263 203,47	90 116,79
Расчеты с подотчетн. лицами	71	0,00	927 647,48	927 647,48	0,00
ИТОГО:		42 902 807,35	637 342 949,72	600 011 832,58	68 259 294,73

Одной из причин образования дебиторской задолженности на 31.12.2012г. является наличие задолженности по причитающимся договорам со сторонними автовокзалами за услуги по перевозкам пассажиров. Погашение данной задолженности произойдет согласно условиям оплат в январе 2013 г. Наличие на конец отчетного периода задолженности по выданным авансам обусловлено закупкой ГСМ на новогодние праздники, предварительным заказом запасных частей и расходных материалов, необходимых для поддержания работоспособности автопарка, а также наличием не зачтенных авансов по лизинговым договорам (зачет авансового платежа происходит равными частями в течение всего срока действия лизингового договора).

Денежные средства:

Денежные средства за отчетный период составили 6484 тыс.руб., в том числе:

- касса организации 1 267 тыс.руб.;
- расчетный счет 37 тыс.руб.;
- ден. средства в пути 5 179 тыс.руб.

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Долгосрочные займы и кредиты

В бухгалтерском учете отчетного периода отсутствуют долгосрочные кредиты и займы.

Отложенные налоговые обязательства

Движение отложенных налоговых обязательств в 2012 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2012 года	4020
Погашены налогооблагаемые временные разницы	1357
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2012 года	2662

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области» на конец 2012 года составила 124 493 тыс.рублей (на начало 2012 года – 61 677 тыс.рублей).

Наименование контрагента	Счет учета	Сумма зад на 01.01.2011	Образование Кред Зад	Списание Кред Зад	Сумма Зад на 31.12.2011г.
Поставщики и подрядчики	60,1	24 661 987,35	155 205 373,94	213 644 861,64	88 598 252,37
Авансы получ. в руб.	62,2	601 537,56	13 065 623,72	16 942 231,75	4 478 1458,59
расчеты с АТП	76,36	20 062 888,95	297 598 606,82	292 416 366,48	20 998 263,80
прочие кредиторы	76,35; 76,04; 76,05; 76,41	1 931 551,80	15 113 416,99	15 796 148,27	2 614 283,08
Налоги и сборы	68	9 563 425,83	75 546 288,23	68 555 568,97	2 572 706,57
Внебюджетные фонды	69	715 027,59	15 153 120,03	15 796 148,27	1 047 031,14
Расч. по оплате труда	70	4 013 375,98	52 824 575,38	52 526 509,61	3 715 310,21
Депонированные суммы	76,4	9 954,70	0,00	0,00	9 954,70
Расч. по исп.листам и СБ	76,7	128 509,69	128 509,69	0,00	0,00
	ИТОГО:	61 676 281,35	624 635 514,80	675 677 834,99	124 493 313,77

Доходы будущих периодов

В отчетном периоде счет 98 использовался для отражения хозяйственных операций:

- по договорам, содержащим признаки агентских договоров, в частности:

а) Агентский договор №8/10 от 11.11.2010г., заключенный с ОАО «НАСКО Татарстан» (далее Принципал) - (заключение от имени и за счет принципала договоров страхования). Перечисление Агентом полученных от страхователей страховых взносов осуществляется за минусом причитающегося Агенту вознаграждения на основании Отчетов об исполнении агентом агентского договора - **Добровольное страхование НАСКО**

б) Договор об оформлении железнодорожных проездных документов №12/10 от 01.12.2010г., заключенный с ОАО «Федеральная пассажирская компания» (далее Компания) - (оформление

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

железнодорожных проездных документов пассажирам в вагоны поездов дальнего следования... от имени Компании) - **Продажа авиа/билетов**

- при продаже билетов на рейсы, совершаемые АТП - **Деятельность терминалов автобусных станций**

- при продаже билетов через интернет - **Деятельность по перевозке пассажиров автобусным транспортом**

- в случаях, когда пассажир приобретает билет, но поездку не совершает

- начисление и восстановление НДС с предварительной продажи

На 31.12.2012г. доходы будущих периодов составили 1 418,8тыс.руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Первичная информация – виды деятельности

В деятельности Общества могут быть выделены несколько основных сегментов (укрупненных видов деятельности):

- Деятельность автобусного пассажирского транспорта со своих Автовокзалов и Автостанций
- Деятельность автобусного пассажирского транспорта со сторонних Автовокзалов
- Деятельность терминалов автобусных станций
- Сдача в аренду нежилой недвижимости

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги гостиницы; услуги стоянки; транспортные услуги; коммунальные услуги и прочие услуги.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2012 год	2011 год
• Деятельность автобусного пассажирского транспорта со своих Автовокзалов и Автостанций	183 598 408,52	148 212 103,25
• Деятельность автобусного пассажирского транспорта со сторонних Автовокзалов	76 787 677,39	64 840 694,20
• Деятельность терминалов автобусных станций	48 814 985,02	47 553 297,69
• Сдача в аренду нежилой недвижимости	10 936 066,47	10 464 472,82
• Прочие виды деятельности	37 435 643,81	26 100 694,32
ИТОГО:	357 572 781,21	297 171 262,30

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области» за отчетный период была сформирована из:

Амортизация	29 145 895,73
Заработная плата	43 456 732,78
Материальные расходы, в т.ч.	209 356 014,77
- Лизинговые услуги	107 258 650,00
- Материалы	21 358 122,94
- % от выручки стороннего АВ	17 072 883,28
- Страховые взносы	13 506 248,15

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

- Электроэнергия	7 840 848,24
- Ремонт автобусов	25 040 592,53
- Аренда автотранспортных средств	5 252 862,32
- Отопление	1 393 749,70
- Аренда помещения	997 633,69
- Связь, Интернет	779 866,66
- Водоснабжение	622 845,79
- Охрана предприятия	787 625,90
- Замена ЭКЛЗ, установка голограмм	816 975,80
- Вывоз мусора	432 479,61
- Услуги гостиницы	647 671,18
	1 363 114,85
- Медицинский осмотр работников	
- Теплоэнергия	850 229,62
- Канализация	625 920,70
- АСУ по продаже ж/д билетов	750 494,05
- Газовое отопление	268 748,81
- Коммунальные расходы	880 796,17
- Прочие мат расходы	807 654,78
Прочие расходы, в т.ч.	15 289 479,30
- Страхование автобусов	3 550 507,54
- Реклама	2 762 603,20
- Земельный налог	1 326 779,00
- Налог на имущество	326 578,00
- Экология	112 936,39
- Инкассация	868 412,06
- Транспортный налог	1 356 635,00
- Списание стоимости компьютерной программы	209 211,84
- Техническое обслуживание компьютерной техники	190 626,82
- Прочие расходы	4 585 189,45
Ремонт недвижимого имущества	18 742 686,11
Списание ГСМ	71 153 503,99

ИТОГО: 387 144 656,34

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	2012	2011
Бонусы,скидки	0,00	11 400,00
Возмещение расходов от ДТП	0,00	3 186 496,20
Возмещение страховых сборов от АВ	2 902 557,37	8 309,40
Возмещение убытков предприятию	11 812 597,74	25 744 800,47
Восстановлен резерв на ремонт ОС	0,00	218 898,99
Излишки материалов	0,00	4 544 395,05
Передача ОС	0,00	450 000,00
Прибыль прошлых лет, выявл.в отч.году	1 639 290,15	4 604 603,66

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Продажа материалов на сторону	4 597 427,79	1 765,79
Прочие доходы	253 615,03	56057,01
Резерв по сомнительным долгам	705 612,03	805 091,66
Штрафы за нарушение дог.	849 970,00	15 828,00
Списание дебит задолженности сроком более 3-х лет	12280,00	758,07
Списание кредиторской задолженности	1 517 479,76	3 732 121,50
Целевые средства РПМ	858 253,16	2 208 470,96
Штрафы, пени за наруш. усл. хоз. договоров	2 000 000,00	4 056 459,74
Итого	27 149 083,03	49 498 095,12

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2012	2011
Амортизация ОС	62 052,00	41 708,33
Взыскания по исполнит.листам	1 236 010,80	1 116 570,70
Возм. расходов по ремонту транспорта	175 454,00	30 000,00
Госпошлина	854 467,00	732 415,50
Материальная помощь работникам	0,00	10 000,00
Налог на имущество по осн. деятел-ти	1 687 536,50	1 762 464,00
НДС с суммы продажи ОС и прочего имущества	45 963,53	68 644,07
Передача ОС	485 234,39	354 098,50
Расходы прошлых лет	8 263 524,48	30 876 998,17
Резерв по сомнительным долгам	1 750 990,30	3 711 173,14
РКО	301 838,29	294 794,27
Списание дебит задолженность	490 687,56	115 822,38
Списание комиссии при оформлении кредита	0,00	176 467,11
Списание кредиторской задолженности	1 049,60	851,20
Списание ОС	1 213 749,39	22 741,18
Списание страховых платежей в связи с аварией а/м	0,00	30 000,00
Списание фальшивой банкноты	0,00	2 230,00
Убытки от списания стоим. имущ.в результ.пересорта	0,00	68 592,21

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Убытки прошлых лет, выявл в отч году	272 758,45	2 418 628,67
Членские взносы	103 400,00	239 686,74
Штрафы, пени за наруш. усл хоз.договоров	57 953,90	69782,55
Прочие расходы	2 677 349,92	25143,97
ИТОГО прочие расходы:	19 680 020,11	42 100 168,62

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2012 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и составил - 32 878 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008, связанными сторонами являются:

1. Хакимова Ф.Ф. – Генеральный директор ОАО «Автовокзалы и Автостанции»
2. Хакимов Р.С. – Президент ОАО «Автовокзалы и Автостанции»
3. Сотникова О.А. – член Совета Директоров, старший кассир
4. Закамская М.А. - член Совета Директоров
5. Никитина О.В. - член Совета Директоров, начальник УППВиП
6. Торопова К.Г. – Главный бухгалтер
7. Киреева Ю.П. – член Совета Директоров

В течении 2012г. производились следующие операции:

Заработная плата выплачивалась в размере, установленном в трудовом договоре;

Хакимова Ф.Ф. – погашение основного долга по договорам займа – 3 511 тыс., погашение процентов по договорам займа – 539 тыс., заработная плата выплачивалась в размере, установленном в трудовом договоре;

Хакимов Р.С. погашение процентов по договорам займа - 183 тыс.руб., заработная плата выплачивалась в размере, установленном в трудовом договоре;

Никитина О.В. - заработная плата выплачивалась в размере, установленном в трудовом договоре;

Торопова К.Г. - заработная плата выплачивалась в размере, установленном в трудовом договоре;

7. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В 2012г. Общество активно развивало основной вид деятельности – пассажирские перевозки собственным транспортом. По заключенным в 2008-2011г. договорам лизинга Обществом были выплачены лизинговые платежи в размере 107 258,6 тыс. руб

Также основной статьей расходов предприятия являются затраты на ГСМ. За 2012г. затраты на ГСМ составили 71 153,5 тыс. руб.

Организация имеет обособленные подразделения в различных районах Самарской области – районные автостанции. В целях обеспечения безопасности пассажиров предприятие регулярно выполняет ремонтные работы по приведению зданий автостанций в состояние, соответствующее требованиям пожарной безопасности, обеспечения максимального удобства для пассажиров с ограниченными возможностями, пенсионеров.

Были уплачены в 2011-2012 годах следующие виды налогов и сборов в тыс. руб.:

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

<i>Налог</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
НДС	15 392	5 256
Налог на имущество	1 737	1 743
Налог на транспорт	1 099	760
Налог на землю	1 877	2 192
Налог на загрязнение окр. среды	108	101
НДФЛ	8 894	6 771
Госпошлина	877	711
Страховые взносы в части ФСС	509	671
Страховые взносы в части ПФР страховая часть	9 596	11 485
Страховые взносы в части ПФР накопительная часть	1 444	1 417
Страховые взносы в части ОМС тер. и федер. бюджеты	2 515	2 503
ФСС травматизм	400	388
ИТОГО:	44 448	33 998

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ финансовой устойчивости Общества.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	01.01.2012	31.12.2012		
1. Коэффициент автономии	0,41	0,15	-0,26	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение 0,55 и более
2. Коэффициент финансового левериджа	1,42	1,04	+0,38	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение не более 0,82 (оптимальное 0,11-0,54)
3. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,95	0,97	+0,02	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2012г. составил 0,15. Полученное значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (15% от общего капитала организации) Общество в значительной степени зависит от кредиторов.

ОАО «Автовокзалы и Автостанции Самарской области»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной задолженности Общества значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (97% и 3% соответственно). При этом, за отчетный период доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 2%.

Анализ ликвидности

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Расчет. Рекомендованное значение
	01.01.2012	31.12.2012		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,7	0,25	-0,45	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой(промежуточной) ликвидности	0,44	0,04	-0,40	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,04	+0,03	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31 декабря 2012г. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (0,25 против нормального значения 2). При этом нужно обратить внимание на имевшее место за период 01.01.12-31.12.2012 негативное изменение – коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,45.

Коэффициент быстрой ликвидности на 31 декабря 2012г. также оказался ниже нормы (0,04). Это означает, что у Общества недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

Чистые активы организации на 31 декабря 2012 г. namного (в 2 173,38 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов на 52,74% за рассматриваемый период (с 31 декабря 2011 г. по 31 декабря 2012 г.). Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

Генеральный директор _____ **Хаимова Ф.Ф.**

Главный бухгалтер _____ **Пашкина Н.В.**

«_____» _____ 2013 года