

Открытое акционерное общество «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники»
(ОАО «Спецтехавтоцентр»)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год.

1. Общие сведения об организации

Открытое акционерное общество «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» (ОАО «Спецтехавтоцентр») создано путем преобразования ФГУП «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» Министерства обороны РФ в соответствии с ФЗ от 21.12.01 г. № 178 "О приватизации государственного и муниципального имущества" (с изменениями и дополнениями от 18.07.05) и Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и является его правопреемником.

ФГУП «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» Министерства обороны РФ создано в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 2 октября 2006 года № 1373-р.

Единственный учредитель ОАО «Спецтехавтоцентр» - РФ. Права акционера Общества от имени РФ в соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.12.2008 года № 1053 «О некоторых мерах по управлению имуществом» осуществляет Министерство обороны РФ,

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники», далее «Общество».

Место нахождения Общества: 115583, РФ, г.Москва, ул. Ясенева, вл. 14.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по г.Москве «09» февраля 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1107746077911.

Общество является коммерческой организацией. Имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ремонт вооружения и военной техники
- ремонт автомобильной техники и агрегатов
- техническое обслуживание автомобильной техники
- производство продукции военно-технического назначения для нужд Минобороны РФ
- утилизация военной техники
- модернизация военной техники, автотехники и ее агрегатов

- разработка конструкторской документации средств технологического оснащения
- производство изделий общепромышленного назначения
- изготовление съемных грузозахватных приспособлений и тары
- производство технологической оснастки
- проверка и ремонт средств измерения
- реализация юридическим и физическим лицам в порядке, установленном законодательством РФ, выпускаемой продукции, отходов производства
- организация розничной, комиссионной и оптовой торговли
- организация и осуществление всех видов транспортных и экспедиционных услуг по перевозке грузов, в том числе опасных и т.д.
- и т.п.

Уставный капитал в сумме 393 104 000 рублей состоит из 393 104 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2010 составила 52 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Антонова Алена Александровна

Организация: Министерство обороны РФ

Должность: ведущий специалист – эксперт отдела (корпоративного управления и координации деятельности подведомственных федеральных государственных унитарных предприятий) Департамента имущественных отношений Министерства обороны Российской Федерации

Суханов Николай Иванович

Организация: Министерство обороны РФ

Должность: начальник отдела (эксплуатации и ремонта вооружения и военной техники) управления (координации эксплуатации, ремонта и утилизации вооружения и военной техники) Главного управления вооружения Вооруженных Сил Российской Федерации

Кривошеев Павел Николаевич

Организация: Министерство обороны РФ

Должность: старший офицер отдела ремонта управления (обеспечения жизненного цикла бронетанкового вооружения и техники, автомобильной техники) Главного автобронетанкового управления Министерства обороны Российской Федерации

Общество ведет бухгалтерский учет и представляет финансовую отчетность в порядке и сроки, определенные законодательством РФ.

2. Вступительные данные

Поскольку Открытое акционерное общество «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» (ОАО «Спецтехавтоцентр») создано путем преобразования ФГУП «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» Министерства обороны РФ, в соответствии с разделом 6 письма № 117 от 23.12.1992 г. Министерства финансов «Об отражении в бухгалтерском учете отчетности операций, связанных с приватизацией предприятий,

«Приватизируемое предприятие на дату регистрации составляет бухгалтерскую отчетность в объеме форм годового отчета за отчетный период с 1-го января по 1-е число месяца регистрации (Разделительный баланс)». Сформированная в соответствии с указанными требованиями отчетность является Приложением № 1 к настоящей Пояснительной записке.

Руководствуясь действующим законодательством в части приватизации муниципального имущества и отчетности акционерных обществ, на основании разделительного баланса, сформированного на 01.02.2010 года, Обществом в бухгалтерской отчетности за 2010 год отражены следующие вступительные данные:

Статья баланса	Исходящее сальдо разделительного баланса	Входящее сальдо баланса Общества
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	110	
Основные средства	120	155 726
Незавершенное строительство	130	237 125
Доходные вложения в материальные ценности	135	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-
Отложенные налоговые активы	145	417
Прочие внеоборотные активы	150	-
И т о г о по разделу I	190	393 268
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	210	4 193
в том числе:		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	4 150
животные на выращивании и откорме	212	-
затраты в незавершенном производстве	213	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-
товары отгруженные	215	-
расходы будущих периодов	216	43
прочие запасы и затраты	217	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 212
в том числе покупатели и заказчики	241	1 765
Краткосрочные финансовые вложения	250	-
Денежные средства	260	115
Прочие оборотные активы	270	-
И т о г о по разделу II	290	6 519
Б А Л А Н С	300	399 787
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал	410	500
		393 104

Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредит. документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	394 239	1 635
И т о г о по разделу III	490	394 739	394 739
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
И т о г о по разделу IV	590		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	5 048	5 048
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	914	914
задолженность перед персоналом организации	622	1 283	1 283
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	623	741	741
задолженность по налогам и сборам	624	1 845	1 845
прочие кредиторы	625	265	265
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
И т о г о по разделу V	690	5 048	5 048
БАЛАНС	700	399 787	399 787

Поскольку Уставный капитал Общества был сформирован из чистой прибыли ФГУП «Специализированный технический центр по ремонту и обслуживанию автомобильной техники» Министерства обороны РФ до фактического формирования финансового результата приватизируемого предприятия, возникла разница в сумме 1 635 тыс.рублей, сформировавшая входящий остаток на счетах расчета прибыли Общества.

3. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2010 году.

Доходы Общества

В 2010 году основными видами деятельности Общества было оказание услуг по ремонту автомобильной техники, сдача в аренду нежилых помещений, складирование грузов и прочие сопутствующие услуги. В нижеприведенной таблице отражена выручка Общества по вышеперечисленным видам деятельности.

	тыс.руб.
Аренда	15 409
Прочие услуги	71
Реализация запчастей	1 182
Ремонт автомобилей	1 716
Складирование грузов	3 727
Итого	22 105

Выручка от оказания услуг признавалась Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и отражалась в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы Общества

При отражении расходов Общество руководствовалась следующими принципами и положениями:

Коммерческие и управленческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности согласно п.9 ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 г.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределялись между объектами калькулирования, и в качестве условно-постоянных списывались непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций утвержденного Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г.

Расшифровка состава затрат Общества в 2010 году

	тыс.руб.
Амортизация	5 613
Оплата труда	13 411
Отчисления на социальные нужды	3280
Налоги и сборы	473
ГСМ и расходные материалы	369
Запчасти для ремонта	950
Инвентарь, инструмент	320
Спецодежда и средства защиты	21
Расходы на рекламу	53
Расходы на услуги связи	496
Хозяйственные и канцелярские расходы	159
Юридические и консультационные услуги	74
Вывоз производственного мусора	265
Газ	91
Ремонт оборудования и инвентаря	179
Сточные воды	148

Техническое обслуживание и ремонт ОС	165
Электроэнергия	455
Прочие расходы	4 466
Итого	30 988

Внеоборотные активы Общества

По состоянию на 31.12.2010 года на балансе Общества числятся объекты основных средств на общую сумму 165 796 тыс.рублей. Общая сумма накопленной амортизации составляет 15 704 тыс.рублей.

Для начисления амортизации по объектам основных средств Обществом утвержден линейный способ начисления амортизации.

По вновь приобретенным основным средствам для определения их сроков полезного утверждено Общество применяло Классификацию основных средств включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2010 года на балансе Общества числится дебиторская задолженность в общей сумме 1 398 тыс.рублей и кредиторская задолженность в сумме 8 669 тыс.рублей. По видам обязательств дебиторская и кредиторская задолженность Общества подробно расшифрована в Форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» (строки с 610 по 670).

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности по контрагентам приведен в таблице:

Наименование контрагента	Сальдо расчетов на 31.12.10
Дебиторская задолженность	
Войсковая часть 73910	202
ООО «АВТО ХАУС»	157
ООО «Ассистанс – Новейшие Технологии»	77
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	72
Прочие дебиторы	890
Итого	1 398
Кредиторская задолженность	
ООО «Гео Граф»	163
ООО «Муниципальное предприятие «Приоритет»	149
ООО «Технолак»	147
Семченко Валерий Валентинович	120
Войсковая часть 34143	97
ОАО «Мосэнергосбыт»	95
Прочие кредиторы	7 898
Итого	8 669

тыс.руб.

4. Прочие факты хозяйственной деятельности Общества

В 2010 году Обществом получен убыток в сумме 7 209 тыс.рублей. Данный финансовый результат был следствием ряда причин. В частности, рост выручки оказался ниже роста понесенных расходов, что не позволило Обществу выйти на уровень положительной налогооблагаемой базы по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2010г. в части формирования базы по налогу на прибыль.

Кроме того, проверкой, проведенной членами ревизионной комиссии ОАО «Спецтехавтоцентр» финансово-хозяйственной деятельности общества за 9 месяцев 2010 года было выявлено, что за 9 месяцев 2010 г. общество неправомерно не перечисляло в бюджет налоги и сборы, начисление заработной платы не соответствовало условиям трудовых договоров и положений по оплате труда, установлено ведение «двойной» бухгалтерии. Данные факты привели к искажению бухгалтерской отчетности, прямым убыткам общества (в т.ч. – в связи с необходимостью уплаты налогов и сборов).

Вышеперечисленные негативные факты были выявлены после 01 декабря 2010 г., т.е. после вступления в должность вновь избранного на общем собрании акционеров Генерального директора ОАО «Спецтехавтоцентр». Основные мероприятия, начиная с 01 декабря 2010 г., были направлены руководителем общества на устранение нарушений, выявленных в ходе проверки ревизионной комиссии, на уплату всех обязательных платежей в бюджет и расчеты с работниками.

Предполагается, что наличие в 2010 году отрицательных показателей финансово-хозяйственной деятельности, связано кроме прочего с деятельностью бывшего Руководства и Главного бухгалтера ОАО «Спецтехавтоцентр» Ануфриевой М.С. (уволена по п. 9 ст. 81 ТрК РФ - принятия необоснованного решения, повлекшего за собой нарушение сохранности имущества, неправомерное его использование или иной ущерб имуществу организации).

В 2011 году Руководство Общества планирует дальнейшее проведение мероприятия, целью которого является устранение выявленных нарушений, погашение задолженностей, в том числе перед бюджетом, получение положительного финансового результата.

Генеральный директор



Дынькова Н.Н.