

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

за 2006 год

1. Сведения об акционерном обществе.

Открытое акционерное общество "ВКТИстройдормаш" зарегистрировано 29 марта 1994 года. По итогам работы 2006 г. основным видом деятельности ОАО "ВКТИстройдормаш" была сдача имущества в аренду.

ОАО «ВКТИстройдормаш» имеет два дочерних предприятия: ООО «ВКТИ-Сервис» и ООО «ВКТИстройдормаш-Проект» со 100 % уставным капиталом ОАО. Основными видами деятельности ООО «ВКТИ – Сервис» является сдача имущества в аренду, ООО «ВКТИстройдормаш – Проект» - разработка проектно – конструкторской и технологической документации.

За 2006 год численность работающих составила 5 человек.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 10000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

3. Финансово – хозяйственная деятельность.

В 2006 году объем выручки от сдачи помещений в аренду и оказания услуг составил 3981,8 тыс. руб. против 3970,6 тыс. руб. Затраты, связанные со сдачей в аренду помещений и оказания услуг составили 3067,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги по состоянию на 1.01.07 года составила 340 тысяч рублей, а на 01.01.06 года - 546 тыс. руб.

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ ЗА 2006 ГОД

1. Прибыль от реализации услуг, товаров основных средств	956686
2. Услуги банка	9339
3. Услуги по ведению реестра акционеров	6611
4. Налог на имущество	180157
5. Остаточная стоимость реал. О.С.	4474
6. % за пользование реструктуризацией	143

ИТОГО БАЛАНСОВАЯ ПРИБЫЛЬ 755962

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

1. Налог на прибыль	138654
2. Пени, штраф подлежащие реструктур.	70818
3. Прочие использование прибыли	440441

ИТОГО 649914

Нераспределенная прибыль отчетного года составила 106049 руб.

В 2005 г. возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. В результате образовался «условный расход по налогу на прибыль» в сумме 208605 руб. (Прибыль по данным налог. учета 2006 г. – 577725). Постоянное налоговое обязательство – 5659 руб. ($23578 \times 24\%$), отложенное налоговое обязательство – 48435 руб. ($201814 \times 24\%$). Данная налогооблагаемая временная разница возникла из-за расхождения в сумме начисленной амортизации. Балансовый убыток за 2006 г. с учетом безвозмездной передачи федерального имущества (результат передачи 386380 руб.) составил 328766 руб.

Дивиденды выплачиваются по итогам года. В 2006 году было выплачено 98280 руб. по итогам работы за 2005 год.

Дебиторская задолженность снизилась на 206 тысяч рублей.

Произошло снижение недвижимого имущества на 500 тысяч рублей из за счет старения основных средств и безвозмездной передачи на баланс БТФОМС федерального имущества общей площадью 274.8 кв.м..

Общая кредиторская задолженность на 1.01.07 составила 429 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2005 г. составило 330 тыс. руб.

Чистые активы снизились по сравнению с началом года на 370 тыс. рублей.

Расчеты с бюджетом по текущим налогам производились своевременно. ОАО «ВКТИстройдормаш» получил право на реструктуризацию задолженности перед федеральным и городским бюджетами на общую сумму 311 тыс. руб. и пени на сумму 353,9 тыс. руб. Всего 664,9 тыс. руб.

На 01.04.2007 г. основной долг реструктуризированной задолженности погашен полностью. Со 2 квартала 2006 г. идет погашение реструктуризированной задолженности по пени и штрафам. Финансовое положение института стабильное.

Директор

В.А. Гладкий

Гл. бухгалтер

Г. М. Ивкина