

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ за 2007 год**

### **1. Сведения об акционерном обществе.**

Открытое акционерное общество "ВКТИстройдормаш" зарегистрировано 29 марта 1994 года. По итогам работы 2007 г. основным видом деятельности ОАО "ВКТИстройдормаш" была сдача собственного недвижимого имущества в аренду.

ОАО «ВКТИстройдормаш» на конец года имеет одно дочернее предприятия: ООО «ВКТИ-Сервис» со 100 % уставным капиталом ОАО. Основным видом деятельности ООО «ВКТИ – Сервис» является сдача имущества в субаренду.

В августе 2007 г., на основании договора № 2308/07-1кпд купли продажи доли дочернего предприятия ООО «ВКТИстройдормаш-Проект», была оплачена доля в уставном капитале в сумме 86000 руб. Номинальная стоимость проданной 100% доли уставного капитала – 10000 руб.

Численность работающих ОАО «ВКТИстройдормаш» 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 2007 году объем выручки от сдачи помещений в аренду и оказания услуг составил 4885,2 тыс. руб. против 3981,8 тыс. руб. Затраты, связанные со сдачей в аренду помещений и оказания услуг составили 3472,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги по состоянию на 1.01.08 года составила 1156 тысяч рублей, а на 01.01.07 года - 340 тыс. руб.

### **РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ ЗА 2007 ГОД**

1. Прибыль от реализации услуг, продажи доли в уставном капитале, основных средств	1493082
2. Услуги банка	15436
3. Услуги по ведению реестра акционеров	8186
4. Налог на имущество	169988

**ИТОГО БАЛАНСОВАЯ ПРИБЫЛЬ** 1299472

### **ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ**

1. Налог на прибыль	272214
2. Пени, штраф подлежащие реструктур.	90348
3. Прочие использование прибыли	1212955
4. Списание дебиторской задолженности	11462

**ИТОГО** 1586979

Нераспределенный убыток отчетного года составила 287507 руб.

В 2007 г. возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. В результате образовался «условный расход по налогу на прибыль» в сумме 272214 руб. (Прибыль по данным налог. учета 2007 г. – 1134225 руб.). Постоянное налоговое обязательство – 6847 руб. ( $28532 \times 24\%$ ), отложенное налоговое обязательство – 46507 руб. ( $193779 \times 24\%$ ). Данная налогооблагаемая временная разница возникла из-за расхождения в сумме начисленной амортизации.

Балансовый убыток за 2007 г. образовался из-за списания на убытки остатков незавершенного производства числившихся на балансе с декабря 1996 г. и использование прибыли в течении 2007 г. Постоянные налоговые обязательства – 315545 ( $1314765 \times 24\%$ ).

Дивиденды выплачиваются по итогам года. В 2007 году было выплачено 98280 руб. по итогам работы за 2006 год.

Дебиторская задолженность возросла на 816 тысяч рублей.

Произошло снижение недвижимого имущества на 94 тысяч рублей за счет старения основных средств. Общая кредиторская

задолженность на 1.01.08 составила 619 тыс. руб. Рост по сравнению с 2007 г. составил 190 тыс. руб.

Чистые активы снизились по сравнению с началом года на 381 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.

В 2007 г. идет погашение реструктуризированной задолженности по пени и штрафам.

Финансовое положение института стабильное.

Директор

В.А. Гладкий

Гл. бухгалтер

Г. М. Ивкина