

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ **за 2008 год**

1. Сведения об акционерном обществе.

Открытое акционерное общество "ВКТИстройдормаш" зарегистрировано 29 марта 1994 года. По итогам работы 2008 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.

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 20000 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 2008 году объем выручки от сдачи помещений в аренду и оказания услуг составил 7705,0 тыс. руб. против 4885,2 тыс. руб. Затраты, связанные со сдачей в аренду помещений и оказания услуг составили 5397,2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за оказанные услуги по состоянию на 1.01.09 года составила 865 тысяч рублей, а на 01.01.08 года - 1156 тыс. руб.

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ ЗА 2008 ГОД

1. Прибыль от реализации услуг, списания кредиторской задолженности	2383664
2. Услуги банка	19393
3. Услуги по ведению реестра акционеров	8869
4. Налог на имущество	167912

ИТОГО БАЛАНСОВАЯ ПРИБЫЛЬ 2187490

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

1. Прочие использование прибыли	2672678
2. Списание дебиторской задолженности	9661

ИТОГО 2682339

В 2008 г. возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. По данным налогового учета «условный расход по налогу на прибыль» сложился в сумме 478491 руб. (Прибыль по данным налог. учета 2008 г. – 1993713 руб.), отложенное налоговое обязательство – 46507 руб. ($193778 \times 24\%$). Данная налогооблагаемая временная разница возникла из-за расхождения в сумме начисленной амортизации.

Нераспределенный убыток отчетного года по данным бухгалтерского учета составил 494847 руб.

Балансовый убыток за 2008 г. сложился из за использование прибыли в течении 2008 г. Постоянные налоговые обязательства – 643761 ($2682339 \times 24\%$).

Дивиденды по итогам 2007 года не выплачивались.

Дебиторская задолженность снизилась на 291 тысяч рублей.

Произошло снижение недвижимого имущества на 95 тысяч рублей за счет старения основных средств. Общая кредиторская задолженность на 1.01.09 составила 1165 тыс. руб. Рост по сравнению с 2007 г. составил 546 тыс. руб. в основном из-за текущей задолженности по зарплате на 308 тыс. руб..

Чистые активы снизились по сравнению с началом года на 1020 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 2008 г. идет погашение реструктуризированной задолженности по пени и штрафам.

Финансовое положение института стабильное.

Директор

В.А. Гладкий

Гл. бухгалтер

Г. М. Ивкина