

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2011г.

1. Наименование предприятия: ОАО «БелТрансСервис»
2. Дата, место (палата), номер регистрации: 12.11.2001г. Белгородская регистрационная палата.
3. Юридический адрес: 308034, г. Белгород, ул. Королева, д.5
4. Фактический адрес (почтовый): 308034, г. Белгород, ул. Королева, д.5
5. Дата начала хозяйственной деятельности: 05.03.2002г.
6. Среднесписочная численность работающих, в т.ч. инвалидов и пенсионеров: 17 чел.
7. Выручка получена от:
 - аренды прочих транспортных средств – 13 222,88 тыс. руб.
 - организации грузоперевозок – 4 420,12 тыс. руб.
8. Учредители:
 - ЗАО «БелТрансСервис» – 0,69% (49,00 тыс. руб.)
 - Департамент земельных и имущественных отношений Белгородской области – 99,31% (7035,00 тыс. руб.)
9. Долгосрочные займы/кредиты и проценты по ним:
 - Фонд госимущество Белгородской области договор процентного займа № 75 от 06.02.09г. – 27 501,82 тыс. руб.
10. Основные средства, переданные в залог под займ:
 - думпкары модель 31-656 – 31 шт.
 - полувагон модель 12-141 – 13 шт.

На основании п. 9 ПБУ 22/2010 был произведен перерасчет показателей по состоянию на 31.12.2010г. в бухгалтерской отчетности за 2011, так как была выявлена существенная ошибка предшествующего отчетного года, после утверждения бухгалтерской отчетности.

Данная ошибка исправлена записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Был произведен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка в отчете за 2010г. никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет произвелся в отношении сравнительных показателей на 31.12.2010г., представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Произведенные исправления:

Содержание операции	Сумма т.р.
Увеличен остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2010г.	12 714
Начислены отложенные налоговые обязательства за 2010 г.	2 543

1. графа № 4 бухгалтерского баланса:

Стр. 1210 сумма увеличена на 12 714 т.р.

Стр. 1370 сумма увеличена на 10 171 т.р.

Стр. 1420 сумма увеличена на 2 543 т.р.

2. графа № 4 отчета о прибылях и убытках:

Стр. 2120 сумма уменьшена на 12 714 т.р.

Стр. 2430 отражена сумма -2 543

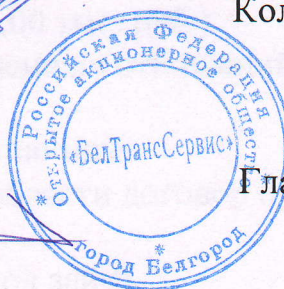
Стр. 2400 убыток уменьшен на 10 171 т.р.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2011г. имеют отрицательное значение в сумме 626,00 тыс. руб.

Генеральный директор

Колесников А.Л.

Главный бухгалтер



Гладышева А.В.

На основании п. 9 ПБУ 23/2010 был произведен перерасчет показателей по состоянию на 31.12.2010г. в бухгалтерской отчетности за 2011г. так как была выявлена существенная ошибка предшествующего отчетного года, после утверждения бухгалтерской отчетности.

Данная ошибка исправлена записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспонденция счетов в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Был произведен перерасчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка в отчете за 2010г. никогда не была допущена (ретроспективный перерасчет).

Ретроспективный перерасчет произведен в отношении сравнительных показателей на 31.12.2010г. представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Пояснительные исправления:

Содержание операции	Сумма т.р.
Увеличен остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2010г.	12 714
Уменьшен отложенный налоговый обязательства за 2010 г.	2 543

1 графа № 4 бухгалтерского баланса: