"Хабаровское краевое государственное унитарное предприятие"
"КРАЙДОРПРЕДПРИЯТИЕ"

ул. Некрасова, 51 , г. Хабаровск, 680021, тел. 56-29-25, факс. 56-24-28 E-mail: sk@kraidor.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г

1. **Краткая характеристика деятельности предприятия.**

Полное наименование: Хабаровское краевое государственное унитарное предприятие «Крайдорпредприятие»

Юридический адрес: 680021, г. Хабаровск, ул. Некрасова, д. 51

ХКГУП «Крайдорпредприятие» находится в состоянии конкурсного управления согласно решению Арбитражного суда от 11.09.2018 г. по делу о банкротстве № А73-13150/2014.

Предприятие производственно-хозяйственную деятельность не осуществляет.

Основные виды дохода:

- от сдачи имущества в аренду
- прочие виды деятельности

В состав предприятия входят 8 действующих филиалов.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г 27 чел.

Основными кредиторами являются Правительство Хабаровского края и ИФНС России по Хабаровскому краю.

2. **Учетная политика предприятия**

Учетная политика предприятия утверждена приказом исполнительного директора, является единой и обязательной для исполнения в центральном аппарате управления предприятия и в филиалах.

Основными элементами учетной политики предприятия являются:

- на предприятии бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной программой 1С бухгалтерия 8КОРП редакция 3;
- способ начисления амортизации – линейный;
- метод списания материалов в производство – по средней себестоимости;
- порядок определения доходов – по отгрузке;
- налог на прибыль начисляется централизованно и самостоятельно перечисляется предприятием в федеральный и краевой бюджеты, по месту нахождения обособленных подразделений перечислений налога на прибыль не производится;
- порядок начисления налога на добавленную стоимость – по отгрузке, НДС начисляется и уплачивается централизованно;
- расходы на содержание центрального аппарата управления ежеквартально распределяются между филиалами пропорционально объемам выполненных работ в пределах утвержденной сметы.

3. Формирование отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1.Наличие и движение основных средств

Наименование	Отражено по состоянию на:		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего	26 597	47 701	58 513
в том числе:	-	-	-
Здания и сооружения	23 003	41 059	47 745
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 027	4 926	7 879
Транспортные средства	-	193	814
Производственный и хозяйственный инвентарь	42	48	54
Жилой фонд	525	1 475	2 021

Снижение величины внеоборотных активов (основных средств) в 2020 году, произошло за счет начисленной амортизации, а также реализации имущества.

3.2. Запасы (строка 1210):

Наименование	Отражено по состоянию на:		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего	2 332	16 584	37 671
в том числе:	-	-	-
Сырье и материалы	-	3 274	14 785
Топливо	4	525	3 719
Запасные части	-	4 543	7 215
Прочие материалы	-	35	2 561
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 141	7 598	7 741
Спецодежда и спецоснастка на складе	187	476	756
Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации	-	-	3
Готовая продукция	-	133	891
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230), в том числе:

Наименование	Код строки	Отражено по состоянию на:		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего, в том числе:	1230	13 881	20 600	75 940
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:	1231	11 880	17 255	64 820
Прочие покупатели и заказчики (менее 5% от статьи)		*11 880*	*17 255*	*64 820*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные), из них:	1232	366	642	7 229
Прочие поставщики и подрядчики (менее 5% от статьи)		*366*	*642*	*7 229*
Прочие дебиторы, из них:	*1233*	*1 635*	2 703	3 891
задолженность бюджета		*1630*	1 630	1 630
задолженность внебюджетных фондов		-	879	987
Прочие дебиторы (менее 5% от статьи)		5	194	1 274

3.4. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Недостачи	189	189	13

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), в том числе:

Наименование	Код строки	Отражено по состоянию на:		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего, в том числе:	1520	979 902	1 031 233	1 030 713
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:	1521	16 549	10 029	11 742
ООО АТЭКО		9 539	-	-
ООО Контроллинг		3 813	-	-
прочие поставщики и подрядчики (менее 5% от статьи)		*3 197*	*10 029*	*11 742*
Задолженность перед персоналом	1522	229	1 215	25 514
Прочие кредиторы, из них:	1523	963 124	1 019 989	993 457
задолженность перед бюджетом		295 651	284 729	280 104
задолженность перед внебюджетными фондами		111 312	220 883	202 626
задолженность, включенная в РТК		475 119	475 119	475 119
арендная плата за земельные участки		36 631	36 631	29 591

Задаток от покупателей по результатам торгов		38 808	-	-
прочие кредиторы (менее 5% от статьи)		*5 603*	2 627	6 017

3.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

На 31 декабря 2012 г на предприятии сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников на сумму 575 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска 259 календарных дней.

Наименование показателя	остаток на 31.12.2020	2020г.		остаток на 31.12.2019	2019г.		остаток на 31.12.2018
		Признано	Погашено		Признано	Погашено	
оценочное обязательство по оплате отпусков	575	575	4 175	4 175	4 175	4 148	4 148

3.7 Резервы по сомнительным долгам

Наименование показателя	остаток на 31.12.2020	2020г.		остаток на 31.12.2019	2019г.		остаток на 31.12.2018
		создание резерва	списание за счет резерва		создание резерва	списание за счет резерва	
резерв сомнительных долгов	5 409	-	17 235	22 644	5 251	8 930	26 323

4. Формирование отдельных статей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110), из них:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Всего, в том числе:	46 858	38 497
Содержание автомобильных дорог	-	-
Выручка от реализации продукции собственного производства	1 740	2 749
Доходы от сдачи имущества в аренду	28 729	27 620
Прочие виды деятельности	16 389	8 128

4.2. Себестоимость (строка 2120), из них:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	14 330	12 722
Расходы на оплату труда	31 058	65 303
Отчисления на социальные нужды	8 534	15 942
Амортизация	4 181	6 098
Прочие затраты	29 494	43 608
Итого по элементам	86 597	143 673
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-

Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 597	143 673

Одним из факторов расходов явилось, то что в соответствии с приказом «Об увольнении работников в связи с ликвидацией предприятия» по п.1 ч.1 ст.81 Трудового кодекса РФ (ликвидация организации) уволенным работникам выплачено выходное пособие при увольнении, сохраняемый заработок на период трудоустройства, компенсация отпуска при увольнении в сумме 5 816 тыс.руб., затраты по оценке имущества, организации торгов и архивированию документов в сумме 13 692 тыс.руб., списание неликвидных товарно-материальных ценностей, непригодных к дальнейшей эксплуатации на сумму 5 401 тыс.руб.

4.3. Прочие доходы и расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2340, 2350:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Доходы, в том числе:	91 189	54 614
- реализация покупных материалов (ГСМ и т.д.)	*7 965*	*34 652*
- реализация имущества (основные средства)	*64 925*	-
- реализация прочего имущества	*147*	-
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	*10 316*	-
- кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока иск.давности	*4 523*	*3 099*
-стоимость излишков ТМЦ и проч.имущ. выявленных по результатам инвентаризации	*562*	*2 865*
-стоимость материальных ценностей, остающихся при ликвидации внеоборотных активов	*1 293*	*4 313*
- восстановление резерва сомнительных долгов	*320*	*7 747*
- прочие (менее 5% от статьи)	*1 138*	*1 938*
Расходы, в том числе:	33 890	37 275
- себестоимость реализованных материалов, прочего имущества	*10 682*	*21 131*
- убытки от выбытия и прочего списания (суммы недоначисленной амортизации)	*16 922*	*4 727*
-расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	*556*	*4 264*
- создание резерва по сомнительным долгам	-	*5 251*
- расходы по списанию неликвидных материалов	*5 401*	-
- прочие (менее 5% от статьи)	*329*	*1 902*

4.4. Информация о расчете налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019г.	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1.Условный расход (доход) по налогу на	(3 512)	-	(17 568)	-

прибыль				
2.Постоянные разницы	-	5 719	-	4 103
Компенсация за задержку ЗП	-	43	-	130
Списание неликвидных материалов	-	5 401	-	2 050
Расходы прошлых лет	-	225	-	1 923
Прочие	-	50	-	-
3.Постоянные налоговые активы, обязательства (ПНА, ПНО)	-	1 144	-	821
4.Временные разницы	-	4 656	-	(16 747)
Основные средства и ТМЦ	-	-	-	-
Убыток/Прибыль текущего периода	-	4 656	-	(16 747)

5. По результатам деятельности в 2020 году сложилась прибыль в размере 12 904 тыс.руб., по доходам от реализации имущества на сумму 64 925 тыс.руб.

6. Определением Арбитражного суда Хабаровского края от 09 марта 2021 года по делу № А73-13150/2014 конкурсное производство продлено до 11 сентября 2021 года.

Конкурсный управляющий О.В.Юдин

10.03.2021 г.