

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Цимлянское ДРСУ» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Адрес: 347320, Ростовская область, г. Цимлянск, ул. Ломоносова, д.6А

Зарегистрирован в налоговом органе: зарегистрировано Решением ИФНС России по Цимлянскому району Ростовской области №1345 от 16 ноября 2006 г., свидетельство о государственной регистрации № 005846069 от 16.11.2006 г. ОГРН – 1066137009399, ИНН – 6137007945 КПП 613701001

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, А ТАКЖЕ БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ОРГАНИЗАЦИИ ВЕДЕТСЯ В СООТВЕТСТВИИ С ДЕЙСТВУЮЩИМИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПРАВИЛАМИ И ТРЕБОВАНИЯМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ.

1. Уставный капитал организации составляет 9 589 (девять миллионов пятьсот восемьдесят девять) тыс. руб. и состоит из 95890 (девяносто пять тысяч восемьсот девяносто) именных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции – 100 (сто) рублей.

2. Основной вид деятельности: строительство, реконструкция, ремонт и содержание автомобильных дорог и дорожных сооружений на них (ОКВЭД 42.11)

3. Среднесписочная численность в проверяемом периоде - 63 чел.

4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.

Прочая информация.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ОАО «Цимлянское ДРСУ» утверждена приказом генерального директора Абашкина Петра Ивановича от 31 декабря 2019 года № 276-а. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Приобретение материалов принимаются к учету по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При реализации товары оцениваются по средней себестоимости по каждой единице учета материалов.

3. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся:

1. Организации и физлица, которые являются аффилированными лицами с отчитывающейся компанией в соответствии с российским законодательством. Перечислим отдельные, наиболее часто встречающиеся позиции из этого списка:

- члены совета директоров (наблюдательного совета), а также руководители компании (например, генеральный директор);
- организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит и сама компания (а если речь идет о финансово-промышленной группе, то и члены совета директоров, а также руководители этих организаций);
- организации и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале;
- организации, в которых компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо организации, в которых ей принадлежит более 20 процентов уставного капитала.

2. Организации (индивидуальные предприниматели), которые ведут совместную деятельность с компанией, составляющей бухгалтерскую отчетность - отсутствуют.

3. Негосударственные пенсионные фонды (НПФ), действующие в интересах работников отчитывающейся компании (или иной организации, которая является ее связанной стороной). Как мы видим, в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности фирма должна отражать данные по операциям с НПФ, с которыми заключила договоры не только она, но и связанные с данной компанией лица (например, дочерняя компания)

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Аффилированные лица	Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	100%	
	Гойда Василий Леонидович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Воротникова Елена Борисовна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Козловская Елена Владимировна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		

	Колбин Валентинович	Алексей	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Абашкин Петр Иванович		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
Основное хозяйственное общество	-		Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		
Дочерние хозяйственные общества	-		Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании		
Участники совместной деятельности	-				

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществами его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

№ п/п	Показатель	Сумма
1.	Продажа товаров, работ, услуг	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
2.	Приобретение товаров, работ, услуг	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
3.	Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	

4.	Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
5.	Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
6.	Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
7.	Поступление денежных средств от связанных сторон	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
8.	Направление денежных средств связанным сторонам	18,219
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	18,219

В течение 2020 года Обществом были выплачены дивиденды Министерству имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области в размере 18,219 тыс.руб. Других операций с акционерами Общества не проводилось.

4. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2020 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 17 152,0 тыс.руб.

Наименование	Сумма
Заработная плата выплаченная работникам за год всего	16 762,3
Заработная плата АУП	389,7

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган исполнительного органа по

доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

5. ЛИЦА ОТВЕЧАЮЩИЕ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

В организации ОАО «Цимлянское ДРСУ» лицами, отвечающими за корпоративное управление, являются члены совета директоров: Председатель совета директоров – Гойда Василий Леонидович, члены совета директоров – Воротникова Елена Борисовна, Козловская Елена Владимировна, Колбин Алексей Валентинович, Абашкин Петр Иванович – генеральный директор Общества.

6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2020 ГОД

Состав доходов.

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс.руб.
Реализация строительно-монтажных работ	87 396,7
Реализация готовой продукции собственного производства	535,5
Реализация услуг	542,2
ИТОГО доходы по основному виду деятельности:	88 474,4
Реализация покупных товаров, прочего имущества	178,9
Материалы, выявленные в результате инвентаризации	370,4
Возмещения	104,8
Материалы, полученные в результате ликвидации ОС	50,8
Списание кредиторской задолженности	120,4
Добровольное пожертвование	5,0
ИТОГО прочие доходы:	830,3
ВСЕГО:	89 304,7

Состав расходов.

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс.руб.
Амортизация основных средств	1 459,0
Материальные затраты	38 991,7
Услуги сторонних организаций	11 273,6
Начисления на зарплату (взносы)	5 483,1
Заработная плата	17 772,9
Расходы подотчетных лиц	14,1
Расходы будущих периодов	1 707,0
Налоги, не включаемые в себестоимость	379,6

Резерв отпусков	2 067,3
ИТОГО расходы по основному виду деятельности:	79 148,3
Себестоимость реализованных покупных товаров	116,8
Проценты за пользование кредитом	1377,0
Услуги поставщиков	593,1
Выплаты за несоблюдение договорных обязательств	578,1
Госпошлины	87,5
Добровольное пожертвование, спонсорская помощь	13,8
Услуги электронной торговой площадки	52,8
Выплаты социального характера	762,0
Налог на имущество и другие налоги	340,4
Оплата дежурного телефона по приказу	1,1
Пени, штрафы в бюджет и внебюджетные фонды	137,2
Проведение праздничных мероприятий	45,5
Почтовые услуги	8,8
Проведение спец.оценки условий труда (СОУТ)	85,0
Членские взносы в СРО	66,0
Страхование	134,7
Услуги банка, в т.ч. Банковские гарантии	462,8
Экологическое сопровождение деятельности	269,0
Обучение персонала	25,4
Убыток от списания амортизирующих ОС и материалов	54,2
Расходы на погребение и другие ритуальные услуги	35,4
Ремонт в рамках гарантийных обязательств	357,8
Списание дебиторской задолженности	4189,9
Прочие расходы	2,6
ИТОГО прочие расходы:	9 796,3
ВСЕГО:	88 944,6

Чистая прибыль (убыток) организации на 2020 год составила 78,3 тыс.руб.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы предстоящих расходов и оценочные резервы.

Сальдо на 01.01.2020 г. – 0 тыс. руб.

Начислены резервы на отпуска в сумме 2067,3 тыс. руб.

Использовано за 2020 год –2067,3 тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2021г. - 0 тыс. руб.

Другие оценочные резервы не создавались.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса (COVID-19), начиная с марта 2020 года происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий.

Данные события не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность ОАО «Цимлянское ДРСУ». Достоверная оценка влияния последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Данная пандемия рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Охрана труда и техника безопасности.

В Обществе регулярно проводится инструктаж по технике безопасности. Работникам, занятым на работе с вредными условиями труда, выдается спецмолоко, а так же спецодежда и спецобувь в соответствии с Нормативами РФ. Травм и несчастных случаев в 2020 году не было.

Структурные изменения в номенклатуре выпускаемой продукции (предоставляемых услугах).

Изменений не было.

Структурные изменения в долях товарных рынков (рынков услуг), занимаемых предприятия.

Изменений не было.

Реализация мероприятий по улучшению качества и конкурентоспособности продукции предприятия.

В целях реализации мероприятий по улучшению качества и конкурентоспособности продукции предприятия использовались передовые технологии и изобретения в производстве продукции. В течение года велась планомерная работа по замене средств обустройства дорог. Применялись более качественные дорожные материалы. Также для повышения качества оказываемых услуг, работы выполняются приобретенной модифицированной дорожной техникой.

Использование передовых технологий и изобретений в производстве продукции и предоставлении услуг.

В Обществе использовались передовые технологии и изобретения в производстве продукции.

Информация обо всех обстоятельствах, которые нарушают режим функционирования предприятия или угрожают его финансовому состоянию.

Событий не было.

Реализация мероприятий по недопущению банкротства Общества.

В целях недопущения банкротства в Обществе рассчитывают не только на средства из бюджетов различного уровня. Ведется активный поиск иных источников дохода. Среди заказчиков – различные организации, сельскохозяйственные и производственные предприятия, а также частные лица.

Определение величины оценочного обязательства.

Расчет величины оценочного обязательства не производился.

Отражение оценочных обязательств по заведомо убыточным договорам.

Заведомо убыточных договоров в 2020 году нет.

Информация о суммах объявленных и невостребованных акционерами дивидендов.

В 2020 году по решению собрания акционеров начислены дивидендов в сумме 18,2 тыс.руб.

Информация о налоге на добавленную стоимость (НДС) в отчете о движении денежных средств.

В 2020 году начислен НДС от покупателей и заказчиков в сумме 17 694,9 тыс. руб., возмещено из бюджета по выставленным счет - фактурам НДС – 8 750,2 тыс. руб., перечислено в бюджет – 8 362,7 тыс. руб.

Формирование и представление информации по сегментам, оценка показателей отчетных сегментов.

Сегментация деятельности не производилась.

Информация об экологической деятельности.

Обществом осуществлялись текущие расходы по экологической деятельности - плата за негативное воздействие на окружающую среду. Всего за 2019 год начислено 0,8 тыс. руб. оплачено в 2020 г. – 0,8 тыс. руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В соответствии с Законом от 23.11.09 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» Общество должно раскрывать информацию о затратах на энергетические ресурсы.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Событий не было.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Событий не было.

Информация о прекращенных операциях.

Событий не было.

Информация о государственной помощи.

Событий не было.

24.03.2020г.

Генеральный директор
ОАО «Цимлянское ДРСУ»


М.П.

Главный бухгалтер




(подпись)

/Абашкин Петр Иванович/


(подпись)

/Бурякова Александра Андреевна/