

**НЕПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СЛАВЯНСКОЕ
ДОРОЖНОЕ РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»**



НАО «СЛАВЯНСКОЕ ДРСУ»

НАО «СЛАВЯНСКОЕ ДРСУ»

353566, Россия, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Ярмарочная, 349
ИНН/КПП 2349025949/234901001, ОКПО 03433745
р/с 40702810000120000224 КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» ООО, г. Краснодар
к/с 30101810200000000722 БИК 040349722
E-mail: sldrsu@rambler.ru т/ф (86146) 4-42-65, 4-43-27
ОКТМО 03645101001 ОГРН 1052327432365

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

г. Славянск-на-Кубани

«26» марта 2021 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Непубличное акционерное общество
«Славянское дорожное ремонтно-строительное управление»

Сокращенное наименование: НАО «Славянское ДРСУ»

Юридический адрес: НАО «Славянское ДРСУ»
(далее – «Общество»): Российская Федерация, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани,
ул. Ярмарочная, 349.

ИНН: 2349025949

КПП: 234901001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Ярмарочная, 349.

Контактная информация: Тел. Факс: + 8 (86146) 4-43-27

Адрес электронной почты: sldrsu@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.sldrsu.ru

Регистрация Общества:

01 ноября 2005 года НАО «Славянское ДРСУ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1052327432365.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации НАО «Славянского ДРСУ»:

Дата государственной регистрации: 01 ноября 2005 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 23 № 004458253.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция МНС России № 2349.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) НАО «Славянского ДРСУ» приняты и зарегистрированы:

1. Очередным общим собранием акционеров НАО «Славянского ДРСУ» от 01 марта 2017 (приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края), зарегистрированный № 2172372621101 от 20.03.2017г.

2. Очередным общим собранием акционеров НАО «Славянского ДРСУ» от 05 декабря 2017 (приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края), зарегистрированный № 2182375107088 от 25.01.2018г.

3. Очередным общим собранием акционеров НАО «Славянского ДРСУ» от 24 сентября 2018 (приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края), зарегистрированный № 6182375991506 от 14.11.2018г.

4. Очередным общим собранием акционеров НАО «Славянского ДРСУ» от 24 сентября 2018 (приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края), зарегистрированный № 6192375008952 от 28.05.2019г.

Уставный капитал НАО «Славянского ДРСУ» вид и количество акций:

Уставный капитал НАО «Славянского ДРСУ» на 31.12.2020 равен размеру 51 085 200 (Пятьдесят один миллион восемьдесят пять тысяч двести) рублей и разделен на 510 852 (Пятьсот десять тысяч восемьсот пятьдесят две) обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Реестродержатель Общества: ЗАО «Регистратор РКЦ».

Аудитор НАО «Славянского ДРСУ»: ООО «Актив-Аудит».

Численность работающих на 01 января 2021 года, 357 человек.

Основные виды деятельности НАО «Славянского ДРСУ» в 2020 году:

- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей;
- Резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия;
- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков;
- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

НАО «Славянское ДРСУ» осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № 023 00418 от 16.12.2016г. на деятельность по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности, выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования 16 декабря 2016 года бессрочно.

- Лицензия № ВХ-30-006249 от 22.11.2016г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выдана Федеральной службой по экологическому и атомному надзору 22 ноября 2016 года бессрочно.

Общество является членом РОР «СОЮЗ «СРО «РОСК» (свидетельство № 1163534 от 10.06.2009 г.)

Единоличный исполнительный орган НАО «Славянское ДРСУ» - **Генеральный директор.**

Генеральный директор НАО «Славянское ДРСУ»- **Шевченко Сергей Григорьевич** (приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 683 от 09.04.2019г.)

Главный бухгалтер НАО «Славянское ДРСУ» - Пеклич Инга Николаевна.

В Совет директоров НАО «Славянское ДРСУ» на 31.12.2020 г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Данько Владимир Владимирович	Начальник отдела экономики и корпоративного управления министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края	Председатель Совета Директоров
2	Елкин Николай Константинович	Заместитель начальника правового управления, начальник отдела правового обеспечения министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края	Член Совета Директоров
3	Миллер Наталья Евгеньевна	Заместитель начальника отдела экономики и корпоративного управления министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края	Член Совета Директоров
4	Шевченко Владислав Владимирович	Начальник отдела содержания автомобильных дорог министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края	Член Совета Директоров
5	Шевченко Сергей Григорьевич	Генеральный директор НАО «Славянское ДРСУ»	Член Совета Директоров

Департаментом имущественных отношений Краснодарского края создана Ревизионная комиссия в количестве двух человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2020г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Вялова Светлана Николаевна	Главный консультант отдела бюджетного учета и отчетности Министерства транспорта и дорожного хозяйства Краснодарского края	Член ревизионной комиссии
2	Сидоренко Антон Валентинович	Консультант отдела контроля использования земель и имущества Департамента имущественных отношений Краснодарского края	Член ревизионной комиссии

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
нет			

Зависимые общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
нет			

Информация о связанных сторонах НАО «Славянское ДРСУ» а также осуществленных с ними операциях.

Перечень аффилированных лиц.

- 1.Акционеры (бенефициарный владелец).
- 2.Члены Совета директоров.
- 3.Руководитель.

Таблица: Информация об операциях со связанными сторонами:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период	Объем операций каждого вида за	Сальдо расчетов на конец отчетного

					отчетный период	периода 31.12.2020г.
1	нет					

Таблица: О размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	1 792,30
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	1 742,50
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	49,80
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0,00
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0,00
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	0,00
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	0,00
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	0,00
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0,00
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им	0,00

пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	
---	--

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НАО «Славянское ДРСУ» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика НАО «Славянское ДРСУ» на 2020 г., утверждена приказом от 31 декабря 2019 года № 329, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1:С (версия 8.3).

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С (версия 8.3) в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

- с учетом ожидаемого срока использования этого объекта исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в составе ТМЦ.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по первоначальной стоимости.

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Расчеты с бюджетом по земельному налогу».

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается по участкам, используемым в производственной деятельности – в расходах по обычным видам деятельности.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Для инертные материалы (ГПС, щебень, ПЩС, отсеб, песок), гудрона, битума, асфальтобетонных смесей в качестве учетной цены применяется планово-расчетная цена. Планово-расчетная цена устанавливается ведущим экономистом и подлежит пересмотру на 01 января текущего года. Затраты на приобретение данных материалов первоначально учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" по договорным ценам. Фактически поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по учетной цене (планово-расчетной). В момент оприходования разница между плановой ценой и договорной ценой списывается на счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются по дебету счета 16 субсчет «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Понесенные организацией ТЗР учитываются по видам материалов. списание отклонений по отдельным видам материалов производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных материалов. Удельный вес отклонений к учетной стоимости материалов определяется как отношение суммы остатка отклонений на начало месяца и текущих отклонений за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и материалов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по себестоимости каждой единицы. Она определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Готовая продукция.

Готовая продукция оценивается по фактической затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции, работ и услуг» не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной

себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 23 "Вспомогательное производство". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость. Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Степень завершения выполненных работ определяется по формам КС-2, КС-3 с нарастающим. Сумма расходов, приходящихся на признаваемую по КС-2, КС-3 выручку определяется с учетом сметной прибыли в целом по договору.

Расчет производится по формуле:

$P_p = (P_{см} / B_{см}) * B_p$, где

P_p - расчетная сумма расходов, подлежащих признанию в учете в отчетном периоде нарастающим с начала исполнения контракта;

P_{см} - плановая сумма расходов в целом по договору, определяемая как сумма фактически понесенных расходов и сумма расходов, которые требуется понести для завершения договора;

B_{см} - планируемая выручка по договору в целом;

B_p - выручка, определенная за отчетный период нарастающим итогом, согласно КС-2 (КС-3)

Получившийся результат величины P_p признается в отчетном периоде расходами по договору. Разница между суммой понесенных расходов и величиной P_p является суммой незавершенного производства по договору и остается в дебете счета 20 «Основное производство».

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- доходы от выполненных работ по договорам подряда;
- доходы от реализации продукции;
- доходы от оказания услуг механизмов и транспортных средств.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитывают непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" (по отдельным субсчетам «АБЗ», «БПМП», «ППР», «РММ», «Лаборатория», «Производство битумной эмульсии», «Вспомогательное производство- производство прочей продукции»).

Расходы вспомогательного производства, а именно «АБЗ», «БПМП», «Лаборатория», «Производство битумной эмульсии», «Вспомогательное производство-производство прочей продукции» относятся на себестоимость конкретного продукта производства в сумме всех понесенных расходов.

Расходы вспомогательного производства, а именно «РММ» распределяются пропорционально машино/часам работы механизмов, транспорта ежемесячно и производится списание этих затрат по объектам на соответствующие счета учета в зависимости от места и времени использования данных механизмов, транспорта, указанных в первичных документах, подтверждающих факт использования техники.

Расходы вспомогательного производства, а именно «ППР» распределяются пропорционально количеству тонн выпускаемой продукции (минерального порошка, асфальтобетонных смесей, битумной эмульсии).

Расходы по содержанию и эксплуатацию строительных машин и механизмов, транспорта учитываются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" субсчете А «Расходы на содержание автотранспорта».

По дебету указанного счета отражаются расходы на содержание и эксплуатацию строительных машин, механизмов и транспортных средств. Аналитический и синтетический учет затрат по счету 25-А «Расходы на содержание автотранспорта» и ведется по группе однородных машин

- грузовой транспорт,
- вахты (газели, автобусы)
- КДМ,
- краны автомобильные, манипуляторы,
- легковые автомобили,
- топливозаправщики, бензовозы,
- тягачи грузовые,
- асфальтоукладчики,
- автогудронаоры,
- мотокатки,
- экскаваторы,
- трактора,
- погрузчики,
- автогрейдеры,
- бульдозеры,
- малая механизация, прочие.

Сумма фактических затрат по эксплуатации строительных машин и механизмов, учтенная на счете 25-А «Расходы на содержание автотранспорта» по группе однородных машин, ежемесячно списывается на затраты производства (объекты ремонта) и другие счета потребителей услуг и распределяется по объектам ремонта и другим счетам потребителей услуг исходя из количества машино-часов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;
- банковская гарантия по заключенным договорам;
- добровольное медицинское страхование сотрудников.
- расходы организации в межсезонье.

Расходы организации понесенные в межсезонье, а именно ремонт транспортных средств и механизмов, ремонт АБЗ, ремонт БПМП, ремонт «Установки по приготовлению битумной эмульсии» аккумулируются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по субсчетам «Ремонт и зимнее обслуживание АБЗ», «Ремонт и зимнее обслуживание БПМП», «Ремонт транспорта и механизмов», «Ремонт и зимнее обслуживание установки по приготовлению битумной эмульсии» предназначенный для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Сбор затрат по счету 97 «Расходы будущих периодов» ремонт и их амортизация происходит в зимний период (прекращение объема работ, кроме содержания) в случае ремонта или простоя механизма, транспорта. Списание расходов накопленных на счете 97 «Расходы будущих периодов» происходит в дебет счета 23 по субсчетам «АБЗ», «БПМП» в сезон, пропорционально планируемому выпуску продукции; в дебет счета 23 по субсчету «РММ» пропорционально времени ремонтно-строительного сезона.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 10 (десять) % и более.

Определение величины оценочных обязательств

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря определяется по следующей форме:
$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

С 01.01.2020 года в связи с изменением в Положении по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н) внесены изменения в учетную политику Общества.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

Вступительные и сравнительные данные.

Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2019, 2018 г.г. не производилась.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Принятые НАО «Славянское ДРСУ» сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	От
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно
Десятая группа	Свыше 30 лет

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок, площадью 52701 кв. м. (Краснодарский край, Славянский район, ул.Маевское шоссе, 7/2)	649 600,00
Земельный участок, площадью 1282 кв. м. (Краснодарский край, Славянский район, ул. Маевское шоссе, 7/2)	15 700,00
Земельный участок, площадью 16 147 кв. м. (Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Ярмарочная, 349)	197 654,00
Земельный участок, площадью 5 273 кв. м. (Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Ярмарочная, 349)	64 546,00

Земельный участок, площадью 28642 кв. м. (Краснодарский край, Крымский район в границах СХПК «Сопка Героев» расположенного в границах участка, с/о Киевский)	289 400,00
Земельный участок, площадью 7600 кв. м. (Краснодарский край, г. Абинск, ул.Набережная,11)	93 024,00
Земельный участок, площадью 21857 кв. м. (Краснодарский край, Абинский район, в северной части г. Абинск)	267 530,00
Земельный участок, площадью 12132 кв. м. (Краснодарский край, г. Кирова, д.108)	171 100,00
Земельный участок, площадью 2141 кв. м. (Краснодарский край, Крымский район, с. Молдовановское, ул. Тельмана, д.43)	21 700,00
Земельный участок, площадью 2890 кв. м. (Краснодарский край, Крымский район, ст.Варениковская, ул. Крымская, д.4-а)	16 100,00
Земельный участок, площадью 4300 кв.м.(Краснодарский край, Абинский район, ст-ца Мингрельская, ул. Гоголя, 6)	32 379,00
ИТОГО	1 818 733,00

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Лизингополучатель в соответствии с условиями Договора лизинга (сублизинга) отражает в своих бухгалтерских регистрах и отчетности лизинговое имущество, как арендованное на балансе, в оценке указанной в приложениях к Договору. В соответствии с условиями данных договоров осуществляет все причитающиеся к уплате платежи в размерах и в сроках, установленных Договором и графиком лизинговых платежей.

Таблица. Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга.

№ п/п	Реквизиты договора лизинга	Размер лизинговых платежей, предстоящих в следующем отчетном периоде (году) (указать в соответствии с условиями договора лизинга) (руб./мес.; др.)		Общий размер лизинговых платежей до конца действия договора лизинга (руб.)
1.	ООО «Интерлизинг» - договор № ЛД-61-0760/18 от 27.04.2018 г.	139 357,38 / 5 мес.	696 786,90	696 786,90
2.	ООО «Интерлизинг» - договор № ЛД-61-0753/18 от 27.04.2018 г.	157 983,20 / 5 мес.	789 916,00	789 916,00

3.	ООО «Интерлизинг» - договор № ЛД-61-0758/18 от 27.04.2018 г.	153 800,44 / 5 мес.	769 002,20	769 002,20
4.	ООО «Интерлизинг» - договор № ЛД-61-0752/18 от 27.04.2018г.	168 984,44 / 5 мес.	844 922,20	844 922,20
5.	ЗАО «Альянс-Лизинг» - договор № 9001-2018-ГА-КР от 21.03.2018 г.	49 022,40 / 1 мес. 47 551,73 / 2 мес.	96 574,13	96 574,13
6.	ЗАО «Альянс-Лизинг» - договор № 9001-2-2018-ГА-КР от 21.03.2018 г.	49 022,40 / 1 мес. 47 551,73 / 2 мес..	96 574,13	96 574,13
7.	ЗАО «Альянс-Лизинг» - договор № 9002-2018-ГА-КР от 21.03.2018 г.	78 950,40 / 1 мес. 77 766,14 / 1 мес.	156 716,54	156 716,54
8.	ЗАО «Альянс-Лизинг» - договор № 9003-2018-ГА-КР от 30.03.2018 г.	262 855,20 / 1 мес. 261 015,22 / 1 мес.	523 870,42	523 870,42
9.	ЗАО «Альянс Лизинг» договор №9006-2018-ГА-КР от 26.03.2018 г.	124 222,80 / 1 мес. 122 980,57 / 1 мес.	247 203,37	247 203,37
10.	ЗАО «Альянс Лизинг» договор № 9245-2018-ЛТ-КР от 21.05.2018 г.	25 533,60 / 4 мес. 24 256,92 / 1 мес.	126 391,32	126 391,32
11.	ЗАО «Альянс Лизинг» договор №9296-2018-ЛТ-КР от 04.06.2018 г.	18 781,20/ 5 мес. 17 748,23 / 1 мес.	111 654,23	111 654,23
12.	ЗАО «Альянс Лизинг» договор № 9310-2018-ГА-КР от 04.06.2018 г.	64 535,74 / 5 мес. 63 248,62 / 1 мес.	385 927,32	385 927,32
ИТОГО			4 845 538,76	4 845 538,76

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу НАО «Славянское ДРСУ» нет.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**Расшифровка
к статье «Прочие дебиторы»**

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На начало года	На конец года
1. Задолженность внебюджетного фонда по налогам (б/л)	614,00	1 250,00
2. Задолженность бюджета по налогам (отчисление от прибыли, НДС и прочие налоги)	848,00	113,00
3. Задолженность покупателей и заказчиков	42 327,00	45 919,00
4. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-12 119,00	- 8 447,00
4. Задолженность по подотчетным лицам	13,00	110,00
5. Задолженность прочих дебиторов	2 840,00	6 026,00
6. Расчеты с персоналом по заработной плате и прочим операциям	177,00	998,00
7. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	15 116,00	44 352,00
ИТОГО	49 816,00	90 321,00

**Расшифровка
к статье «Краткосрочные обязательства»**

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На начало года	На конец года
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 714,00	58 836,00
2. Расчеты с бюджетом	45 338,00	18 415,00
3. Прочие кредиторы и подотчетные лица	656,00	549,00
4. Задолженность перед персоналом	4 719,00	4 050,00
5. Задолженность по страховым взносам	3 979,00	3 319,00
6. Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы выданные)	10 029,00	38,00
7. Краткосрочные кредиты банка	0,00	17 244,00
8. Товарный кредит	0,00	1 393,00
ИТОГО	148 435,00	103 844,00

Информация о резерве сомнительных долгов:

Тыс. руб

Наименование дебитора	Сумма долга,	Величина созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	В том числе безнадежные долги	Комментарии

ГУП КК "Дагомысское ДРСУ"	1 165	1 165		
ООО "Раян"	7 282	7 282		

3.5. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита, займа, (лимит) тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за пользование кредитами (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты:						
АО «Райффайзенбанк»	17 500,00	879,00	01.02.21	-	7,3% 8,99 %	0,00
Товарный кредит						
ООО «Северское ДРСУ»	1 393,00	0,00	31.03.21	-	1,0 %	0,00

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2020 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Расчеты в счет взаимных расчетов в 2020 году произвелись на сумму 64 310 491,00 рублей.

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

Условный расход по налогу на прибыль - 3 372,00 тыс. руб.

Тыс.руб.

Наименование показателей	Возникли в отчетном периоде	Возникли в прошлых отчетных периодах
--------------------------	-----------------------------	--------------------------------------

<i>Временные разницы, в т. ч.:</i>		
Амортизационные отчисления	- 11 472,00	-1 913,00
Расходы незавершенного производства	1 217,00	0,00
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	0,00	0,00
ИТОГО:	-10 255,00	-1 913,00
<i>Постоянные разницы, в т. ч.:</i>		
Членские взносы в Союз дорожников Кубани	573,00	746,00
Сбор за загрязнение окружающей среды сверх лимита	0,00	9,00
Штрафные санкции	632,50	221,00
Пени по договорам	3,00	11,00
Прочие расходы не принимаемые по налогу на прибыль	140,50	173,00
Расходы на благотворительность, спонсорскую помощь	45,00	0,00
ИТОГО:	1 394,00	1160,00

Распределение прибыли в 2020 г.:

3.9. Доходы и расходы. Прочие доходы и прочие расходы.

Расшифровка стр. 2110 и строки 2120 Отчета о финансовых результатах за 2020 г.
Тыс. руб

№ п/п	Показатели	Выручка 2020г.	Себестоимость	Прибыль	Рентабельность (%)	
					План	факт
1	Выручка	1 214 956,00	1 182 302,00	32 654,00	3,8	2,7
	В том числе:					
	По деятельности с основной системой налогообложения	1 214 956,00	1 182 302,00	32 654,00	3,8	2,7

1.1	Субподряд	299 887,00	292 350,00	7538,00	-	2,5
1.2	Выполненные работы	878 970,00	855 594,00	23 376,00	4,9	2,7
1.3	Прочая реализация	36 099,00	34 358,00	1 741,00	8,0	4,8
1.4	Субсидии	0,00	0,00	0,00	-	-
2	По отдельным видам деятельности	0,00	0,00	0,00	-	-
	В том числе:					
2.1	ЕНВД	0,00	0,00	0,00	-	-

Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Показатель	2020г.		2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	3 268,00	0,00	1 232,00	0,00
Поступления (расходы) от продажи основных средств.	0,00	0,00	0,00	0,00
Поступления (расходы) от продажи покупных материалов.	9 289,00	8 599,00	12 463,00	11 858,00
Поступления (расходы) от продажи иных активов.	2 723,00	1 749,00	165,00	165,00
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	223,00	879,00	492,00	2 441,00
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; по решению суда возмещение расходов	2 120,00	5 900,00	145,00	2 233,00
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)	0,00	0,00	0,00	0,00

Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	0,00	4 296,00	0,00	180,00
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	11,00	1 864,00	0,00	0,00
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	0,00	8 447,00	0,00	0,00
Реализация прав в рамках осуществления финансовых услуг (переуступка прав требования)	9 484,00	9 484,00	967,00	967,00
Прочие доходы (расходы)	1 251,00	2 945,00	7 689,00	11 565,00
ИТОГО:	28 369,00	44 163,00	23 153,00	29 409,00

3.10. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Вид переданного имущества	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Дата передачи	Возможность использования имущества (используется / не используется)
нет			

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

3.11.1. Информация по условным обязательствам:

Таблица. Информация об условных обязательствах.

№ п/п	Вид условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений при возможности определения (руб.)	Предполагаемый срок возникновения обязательства
1.	нет		

3.11.2. Информация по условным активам

Таблица. Информация об условных активах.

№ п/п	Характер условного актива на конец отчетного периода	Оценочное значение или диапазон оценочных значений при возможности определения (руб.)
1.	нет	

3.12. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.13.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.13.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В конце 2019 года появилась информация о коронавирусе (COVID-19), обнаруженном в Китае. В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства эта вспышка относится к категории не корректирующих событий после отчетной даты. Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом, влияние этой ситуации на общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.14. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.14.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые НАО «Славянским ДРСУ» в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, НАО «Славянское ДРСУ» подвержено рискам изменения цен значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом являются материалоемкими.

Вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам.
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы).

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию.

Налоговые риски

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами сложилась на недостаточном уровне, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность. за три

года действия правил налогообложения при трансфертном ценообразовании практика их применения свидетельствует о необходимости совершенствования налогового контроля использования трансфертных цен.

Общество, исходя из своего понимания примененного российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

-внутренние факторы (недостаточное взаимодействие структурных подразделений организации, несвоевременный и неэффективный документооборот), раскрытие которых нецелесообразно внешнему пользователю, но должны учитываться при проведении мероприятий по снижению налоговых рисков.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средними.

3.14.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков НАО «Славянское ДРСУ» осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

НАО «Славянское ДРСУ» осуществляет свою деятельность в Краснодарском крае и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же. НАО «Славянское ДРСУ» считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

3.15. Иная информация.

В 2020 году НАО «Славянским ДРСУ» были перечислены следующие налоги:

№ п/п	Наименование налога	Сумма (тыс. руб.)
1.	Налог на добавленную стоимость	101 586,00
2.	Налог на прибыль	4 506,00
3.	Налог на имущество	1 436,00
4.	Налог на землю	1 382,00
5.	Налог на доходы физических лиц	22 944,00
6.	Плата за загрязнение окружающей среды	129,00
7.	Транспортный налог	1 338,00
8.	За пользование недрами	0,00
9.	Страховые взносы	48 039,00
	ИТОГО:	181 360,00

Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1.	Тепловая	0,00
2.	Электрическая	17 254,60
3.	Газ	4 707,70
	ИТОГО:	21 962,30

Генеральный директор
НАО «Славянское ДРСУ»

Главный бухгалтер

«26» марта 2021 г.



С.Г. Шевченко

И.Н. Пеклич