

Пояснительная записка к отчету за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кондопожское дорожное ремонтно-строительное управление» (ООО «Кондопожское ДРСУ») создано путем преобразования в него государственного унитарного предприятия Республики Карелия «Кондопожское ДРСУ» на основании Распоряжения Правительства Республики Карелия № 658р-П от 30.12.2010г и № 197р-П от 30.03.2012г.

Единственным учредителем Общества выступает Республика Карелия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Карелия.

Основным направлением деятельности Общества является выполнение работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Кондопожском и Суоярвском районах Республики Карелия и содержание и ремонт муниципальных автодорог Кондопожского муниципального района.

По состоянию на 01.01.20 года Предприятие имело на балансе основных средств на сумму 7 414,97 тыс. руб., на 01.01.2021 года – 53949,17 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию:

на 01.01.2020 года – 14 410,9 тыс. руб.

на 01.01.2021 года – 10 904,3 тыс. руб.

Износ основных средств, находящихся на балансе:

на 01.01.2020 года составлял 75 %

на 01.01.2021 года составляет 80 %.

Начисление амортизации согласно Приказу по учётной политике № 8-п от 09.12.12 года осуществляется линейным методом по Классификатору № 1, утверждённому постановлением Правительства РФ от 01.01.02 года. Сумма начисленной амортизации за 2020 год составила 4006,6 тыс. руб.

Таблица № 1

Данные о движении и техническом состоянии основных средств

Показатель	Уровень показателя	
	2019г	2020г
Коэффициент обновления	0,01	0,01
Срок обновления основных средств, лет	102	115
Коэффициент интенсивности обновления	0,08	0,13
Коэффициент выбытия	0,12	0,07
Коэффициент прироста	-0,12	-0,06
Коэффициент износа	0,75	0,80
Коэффициент годности	0,25	0,20

Парк техники на Предприятии постоянно обновляется. По состоянию на 01.01.2020 года Предприятие имело на забалансовом счёте лизингового имущества на сумму 114 822 тыс. руб., на 01.01.21 года – 169782,8 тыс. руб. За 2021 год поступило 9 единиц техники:

- А/м SKODA Octavia.
- UAZ PICKUP грузовой.
- А/м Газель.
- Экскаватор колесный CAT.
- Экскаватор-погрузчик Caterpillar.
- КДМ на базе а/м КамАЗ– 2 шт.
- КДМ-7881.02 – 2 шт.

Учёт процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счёта 10 «Материалы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Активы Предприятия за 2020 год увеличились на 18 377 тыс. руб. (с 99 955 до 118 332 тыс. руб.),

или на 18,4%.

Увеличение активов произошло за счет роста внеоборотных и оборотных активов на 18 377 тыс. руб.

Оборотные активы занимают 83,2% в структуре имущества. За год оборотные активы увеличились с 85 245 тыс. руб. до 98 433 тыс. руб. Рост оборотных активов произошел за счет увеличения запасов на 4 689 тыс. руб., денежных средств в размере 12 767 тыс. руб. и роста дебиторской задолженности на 5 732 тыс. руб. и при этом уменьшились финансовые вложения на 10 000 тыс. руб.

Внеоборотные активы Предприятия за 2020 год увеличились с 14 710 до 19 899 тыс. руб. Увеличение внеоборотных активов произошло за счет уменьшения основных средств на 3 507 тыс. руб. или на 24,3% при росте отложенных налоговых активов на 1 196 тыс. руб. и прочих внеоборотных активов на 7 500 тыс. руб.

В прочих внеоборотных активах отражен аванс в размере 7 500 тыс. руб. по приобретению оборудования для выполнения работ по монтажу и наладке битумного хранилища на территории АБЗ.

В структуре оборотных активов дебиторская задолженность составляет 68,8%, запасы составляют 17%, денежные средства -14,2%.

Стоимость запасов за 2020 год увеличилась на 4689 тыс. руб. (с 12 030 до 16 719 тыс. руб.).

Сумма денежных средств увеличилась с 1 190 тыс. руб. до 13 957 тыс. руб.

Доля дебиторской задолженности (краткосрочной и долгосрочной) в оборотных активах уменьшилась с 72,8% до 68,8%, объем дебиторской задолженности увеличился на 5 732 тыс. руб. (с 62 025 до 67 757 тыс. руб.).

Увеличение произошло за счет роста дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 32 тыс. руб. (с 15 870 до 15 902 тыс. руб.); авансы, уплаченные поставщикам, увеличились на 16 658 тыс. руб. (с 41 448 до 58 106 тыс. руб.) где, в том числе, отражен аванс в размере 7 500 тыс. руб. по прочим внеоборотным активам.

В составе дебиторской задолженности отражены результаты выездной налоговой проверки по 3-м организациям на общую сумму 15 180 тыс. руб.

Собственный капитал на начало 2020 года составлял 48 016 тыс. руб., а на конец года равен 55 596 тыс. руб. Величина собственного капитала увеличилась на 7 580 тыс. руб., уставный капитал остался на прежнем уровне (17 518 тыс. руб.), произошло увеличение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 7 580 тыс. руб. (с 30 498 до 38 078 тыс. руб.).

В структуре заемного капитала краткосрочные обязательства составляют 100%, долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства за 2020 год увеличились на 10 797 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы увеличились на 33 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за 2020 год уменьшилась на 28 337 тыс. руб. (с 50 748 до 22 411 т. руб.):

- уменьшились авансы, полученные от Заказчиков на 27 763 тыс. руб. (с 27 987 до 224 тыс. руб.)
- перед бюджетом увеличилась на 9 407 тыс. руб., (с 4 343 до 13 750 тыс. руб.),
- перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 562 тыс. руб. (с 1 695 до 2 257 тыс. руб.),
- перед персоналом организации и прочими кредиторами уменьшилась на 418 тыс. руб. (с 3 776 до 3 358 тыс. руб.),
- перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 10 850 тыс. руб. (с 13 475 до 2 625 т. руб.),
- прочая задолженность составляет 197 тыс. руб.

В структуре кредиторской задолженности на 01.01.2021 года преобладают Обязательства перед бюджетом (13 750 тыс. руб.) составляют 61,4%; обязательства перед персоналом организации и прочими кредиторами составляют 15%, Обязательства перед поставщиками и подрядчиками (2 625 тыс. руб.), составляют 11,7%. обязательства перед государственными внебюджетными фондами (2 257 тыс. руб.) составляют 10%, авансы, полученные от Заказчиков (224 тыс. руб.), составляют 1%.

По состоянию на 31.12.20 г. в бухгалтерском учёте созданы следующие резервы:

- 125,9 тыс. руб. - резерв по сомнительным долгам,
- 136,2 тыс. руб. - резерв по гарантийным обязательствам,
- 7 189,6 тыс. руб. - резерв по отпускам.

В отчёте об изменении капитала за 2020 год произведена расшифровка строки 3223 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» за 2019 год в размере 5 206 тыс. руб. на две строки:

- 487 тыс. руб. – выплату части прибыли согласно распоряжения собственника отнесли в строку 3223
- 4 719 тыс. руб. - выплату дивидендов единственному собственнику отнесли в строку 3227.

В 5 пояснении «Дебиторская и кредиторская задолженность» по строке 5510 в графе «учтённая по условиям договора на конец года» отражена дебиторская задолженность в размере 75 402 тыс. руб. за минусом 145 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам), которая состоит из стр. 1230 и стр. 1190 бухгалтерского баланса (67 757 тыс. руб. + 7 500 тыс. руб.).

Таблица № 2

Финансовые результаты за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2020 г.		Отклонение	
	абсолют.	%	абсолют.	%	абсолют.	%
<i>1</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6 = 4 - 2</i>	<i>7 = 5 - 3</i>
Чистая выручка	313835	95,48	673491	96,43	359656	0,95
Себестоимость реализованной продукции	310831	94,57	661904	94,77	351073	0,20
Валовая прибыль	3004	0,91	11587	1,66	8583	0,75
Полная себестоимость реализованной продукции	310831	94,57	661904	94,77	351073	0,20
Результат от основной деятельности	3004	0,91	11587	1,66	8583	0,75
Прочие доходы	14857	4,52	24926	3,57	10069	-0,95
Прочие расходы	2849	0,87	14988	2,15	12139	1,28
Результат от прочей деятельности	12008	3,65	9938	1,42	-2070	-2,23
Прибыль (убыток) до налогообложения	15012	4,57	19267	2,76	4255	-1,81
Налог на прибыль и обязательные платежи	1438	0,44	1557	0,22	119	-0,22
Чистая прибыль (убыток)	10682	3,25	13589	1,95	2907	-1,3
Всего доходов	328692	100	698417	100	369725	

Чистая выручка за 2020 год увеличилась на 359 656 тыс. руб. или на 114,6% (с 313 835 до 673 491 тыс. руб.)

Себестоимость реализованной продукции предприятия увеличилась на 351 073 тыс. руб. или на 112,9% (с 310 831 до 661 904 тыс. руб.).

Валовая прибыль увеличилась на 8 583 тыс. руб. (с 3 004 до 11 587 тыс. руб.).

В структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, наибольший удельный вес приходится на доходы от основной деятельности (96,43%).

При осуществлении всех видов деятельности в 2020 году Общество получило прибыль в размере 19 267 тыс. руб.

Наличие за 2020 год у Общества чистой прибыли (13 589 тыс. руб.) свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

Численность, ФОТ за 2019 –2020 гг.

№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2020 год
1.	Общий фонд оплаты труда	66920,5	93815,1
	Оплата труда работников списочного состава, всего	64584,4	90740,5
2.	Средняя численность работников всего, чел.	100	117
	Среднесписочная численность работников, чел.	93	108
3.	Среднемесячная заработная плата работников списочного состава, руб.	57767,8	70341,5

Генеральный директор
ООО «Кондопожское ДРСУ»

Главный бухгалтер



Ю.И. Синяков

Е.С. Авдеева