

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 151 533	(729 197)	142 086	(20 484)	12 702	(74 953)	-	-	1 273 135	(791 447)
	5210	за 2019 г.	1 083 705	(677 501)	87 531	(19 703)	15 061	(66 757)	-	-	1 151 533	(729 197)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020 г.	175 924	(167 077)	3 540	(1 906)	1 906	(3 464)	-	-	177 558	(168 635)
	5211	за 2019 г.	176 007	(165 041)	2 422	(2 505)	2 505	(4 541)	-	-	175 924	(167 077)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	530 342	(394 057)	111 605	(3 174)	3 157	(41 147)	-	-	638 773	(432 047)
	5212	за 2019 г.	485 644	(367 078)	50 987	(6 289)	6 289	(33 268)	-	-	530 342	(394 057)
Здания	5203	за 2020 г.	172 038	(82 229)	-	(1 423)	616	(6 638)	-	-	170 615	(88 251)
	5213	за 2019 г.	166 357	(75 696)	5 681	-	-	(6 533)	-	-	172 038	(82 229)
Сооружения	5204	за 2020 г.	57 415	(46 825)	11 766	(54)	47	(2 551)	-	-	69 127	(49 329)
	5214	за 2019 г.	57 415	(44 820)	-	-	-	(2 005)	-	-	57 415	(46 825)
Земельные участки	5205	за 2020 г.	102 202	-	372	(252)	-	-	-	-	102 322	-
	5215	за 2019 г.	102 202	-	-	-	-	-	-	-	102 202	-
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	113 612	(39 003)	14 803	(13 675)	6 976	(21 153)	-	-	114 740	(53 185)
	5216	за 2019 г.	96 080	(25 016)	28 441	(10 890)	6 267	(20 410)	-	-	113 612	(39 009)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	72 344	30 090	-	(39 150)	63 284
	5250	за 2019 г.	28 321	63 270	-	(19 247)	72 344
в том числе:	5241	за 2020 г.	43 486	8 790	-	-	52 276
	5251	за 2019 г.	25 929	17 557	-	-	43 486
Незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств	5242	за 2020 г.	28 858	21 300	-	(39 150)	11 008
	5252	за 2019 г.	2 392	45 713	-	(19 247)	28 858

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	69 444	69 564	3 247
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**Карташов Александр  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
24 марта 2021 г.  
Орд. д. 514

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	760 182	-	6 802 782	(6 918 346)	-	-	-	-	644 618	-
	5420	за 2019 г.	656 478	-	5 945 732	5 842 028	-	-	-	X	760 182	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	333 793	-	3 857 773	(3 848 338)	-	-	-	1 055 431	343 228	-
	5421	за 2019 г.	248 631	-	3 644 764	3 559 602	-	-	-	941 360	333 793	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	386	(386)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	544	(544)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	426 389	-	2 944 623	(3 069 622)	-	-	-	-	301 390	-
	5425	за 2019 г.	407 847	-	2 300 424	(2 281 882)	-	-	-	-	426 389	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Карташов Александр  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)  
\* 24 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из кредитной по условиям договора	перевод из резерва по сомнительным долгам						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредитной в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	70 354	-	3 561 409	-	(3 528 380)	(772)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 611
	5530	за 2019 г.	60 823	-	3 206 977	-	(3 197 233)	(213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 354
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2020 г.	26 808	-	3 271 766	-	(3 254 754)	(746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 074
	5531	за 2019 г.	38 497	-	2 865 095	-	(2 876 585)	(199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 808
	5512	за 2020 г.	18 067	-	235 480	-	(223 058)	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 463
	5532	за 2019 г.	17 760	-	306 578	-	(306 259)	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 067
	5513	за 2020 г.	25 479	-	54 163	-	(50 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 074
	5533	за 2019 г.	4 566	-	35 304	-	(14 389)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 479
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	70 354	-	3 561 409	-	(3 528 380)	(772)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 611
	5520	за 2019 г.	60 823	-	3 206 977	-	(3 197 233)	(213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 354

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 601	-	690	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 583	-	660	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	15	-	23	-	-	-
прочая	5543	3	-	7	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат				перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	931 056	4 309 758	12	(4 281 123)	(10)	959 693	-	-	959 693	
	5580	за 2019 г.	764 725	4 393 120	222	(4 226 521)	(490)	931 056	-	-	931 056	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	290 811	2 191 873	5	(2 147 303)	(3)	335 383	-	-	335 383	
	5581	за 2019 г.	282 981	2 121 825	200	(2 113 723)	(472)	290 811	-	-	290 811	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	29 751	244 148	-	(273 756)	-	143	-	-	143	
	5582	за 2019 г.	203	466 231	-	(436 666)	(17)	29 751	-	-	29 751	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	67 902	880 225	7	(868 321)	(7)	79 806	-	-	79 806	
	5583	за 2019 г.	50 892	374 910	22	(357 922)	-	67 902	-	-	67 902	
кредиты	5564	за 2020 г.	441 193	561 805	-	(541 710)	-	461 288	-	-	461 288	
	5584	за 2019 г.	339 745	936 839	-	(835 391)	-	441 193	-	-	441 193	
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	101 399	431 707	-	450 033	-	83 073	-	-	83 073	
	5586	за 2019 г.	90 904	493 315	-	(482 819)	(1)	101 399	-	-	101 399	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020 г.	931 056	4 309 758	12	(4 281 123)	(10)	959 693	X	X	959 693	
	5570	за 2019 г.	764 725	4 393 120	222	(4 226 521)	(490)	931 056	X	X	931 056	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	28	485	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	28	396	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	-	89	-



**Карташов Александр  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
24 марта 2021 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 712 707	1 659 527
Расходы на оплату труда	5620	462 142	416 657
Отчисления на социальные нужды	5630	145 803	131 828
Амортизация	5640	53 860	46 420
Прочие затраты	5650	138 018	78 414
Итого по элементам	5660	2 512 530	2 332 846
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(18 542)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	125 000	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 637 530	2 314 304



**Карташов Александр  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 768	-	(674)	-	1 094
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 768	-	(674)	-	1 094



**Карташов Александр  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 007 151	778 858	181 367
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	56 260	28 400	72 498
в том числе:				
5811				



**Карташов Александр  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЕ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**  
**Акционерного общества «Марий Эл Дорстрой».**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством АО «Марий Эл Дорстрой» за 2020 год исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010г.) №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в ред. от 05.10.2011г.), ПБУ и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики общества.

**1.Сведения об обществе.**

Акционерное общество «Марий Эл Дорстрой», зарегистрировано Межрайонной ИФНС России по Республике Марий Эл 7 февраля 2011 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 12 №001142553.

Юридический адрес: 424036 г.Йошкар-Ола, ул.Орая д.51-А.  
ИНН 1215154154, ОГРН 1111218000079.

АО «Марий Эл Дорстрой», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества», «Об акционерных обществах», Законом Республики Марий Эл «О приватизации государственного имущества Республики Марий Эл», посредством приватизации имущественного комплекса Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия способом преобразования унитарного предприятия в открытое акционерное общество на основании Распоряжения Правительства Республики Марий Эл №863-р от 31 декабря 2010 года.

АО «Марий Эл Дорстрой» является коммерческой организацией с уставным капиталом 310 293 900 рублей, состоящим из 443 277 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 700 рублей каждая. Республика Марий Эл является учредителем общества и единственным владельцем первого выпуска акций акционерного общества «Марий Эл Дорстрой».

Полномочия высшего органа управления «Общества» - общее собрание акционеров; осуществляются от имени Республики Марий Эл уполномоченным органом исполнительной власти по управлению имуществом в лице Министерства государственного имущества РМЭ.

Исполнительный орган – Генеральный директор АО «Марий Эл Дорстрой» Карташов Александр Анатольевич, назначен решением Совета директоров «Общества» от 14.02.20 сроком на 1 год. Полномочия продлены Протоколом заседания Совета директоров от 16.02.2021. Актциями «Общества» не владеет.

Держателем реестра акционеров «Общества» является АО филиал «Реестр-Марий Эл» на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

«Общество» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчётный счёт. «Общество» в своем составе имеет 9 филиалов, филиалы имеют свои расчетные счета в банках, круглую печать со своим наименованием.

«Общество» создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности и для получения прибыли.

Основной целью деятельности «Общества» является производство общестроительных работ по строительству автомобильных, железных дорог и взлетно-посадочных полос. Предметом деятельности является сеть автомобильных дорог общего пользования Республики Марий Эл и Российской Федерации. Для достижения указанных целей «Общество» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке виды деятельности, записанные в Уставе. «Общество» осуществляет функции подрядчика.

АО «Марий Эл Дорстрой» подлежит обязательному аудиту. Нашим «Обществом» по результатам открытого конкурса заключен договор №155 от 7 декабря 2018 года на оказание услуг по проведению обязательного аудита с ООО аудиторская фирма «Дельта-Н» за 2018, 2019, 2020 годы.

За 2020 год среднесписочная численность составила – 1228 человек, среднемесячная заработная плата – 32 568,93руб. (на 3077,92 руб. больше, чем за 2019г.).

**2. Основные положения Учетной политики.**

Учетная политика «Общества» утверждена приказом руководителя №589 от 29 декабря 2018 года.

Основные положения Учетной политики сформированы согласно ПБУ 1/2008 "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

В обществе определен уровень существенности. Существенной признается сумма, отклонение которой к общему итогу активов (пассивов) составляет не менее 10% от валюты баланса на конец года.

**Учет основных средств** в обществе ведется согласно ПБУ №6/01 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств".

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

**Учет материально-производственных запасов, готовой продукции** в обществе ведется согласно ПБУ 5/01 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов". Отпуск материалов в производство отпускается по средневзвешенной цене, резерв под обесценивание стоимости материальных запасов не создается.

**Дебиторская задолженность** признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения. На просроченную задолженность создается резерв по сомнительным долгам. В 2020 году резерв не создавался.

**Кредиторская задолженность** признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

**Доходы от основной деятельности** формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

**Прочие доходы** (реализация материалов, основных средств и др.) отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

**Расходы** общества формируются согласно ПБУ 10/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" по методу «начисления». Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость продукции на счет 20 «Основное производство».

Учет затрат ведется в разрезе счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

В отчетном периоде в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 673 940 рублей.

**«Прочие расходы»** (реализация материалов, основных средств, услуги банков, проценты по кредитным договорам и др.) отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету".

**3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

Остаточная стоимость **основных средств** Общества на 01.01.2019г. составила 422 336 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г.- 481 688 тыс. руб. В 2020 году было приобретено основных средств на сумму 142 086 тыс. руб., в том числе:

- Косилка откосов ротационная,
- Автомашина Renault Duster,
- Автогрейдер,
- Асфальтоукладчик VogeLe Super,
- Асфальтоукладчик АСФК 4-02-01,
- Грузовой седельный тягач МАЗ,
- Каток дорожный - 4 единицы,
- Отсыпщик-укладчик обочин Hydrog DG-3000,
- Компрессорные станции,
- Снегоуборочные машины,
- Передвижная пневматическая установка КОПРА,
- Косилки,
- Пескоразбрасывающее оборудование,
- Установки для АБЗ,
- Лабораторное оборудование.

«Общество» имеет собственные производственные базы и административные здания во всех филиалах.

**Прочие внеоборотные активы** – 64 999 тыс. руб., в т.ч.

- незавершенное строительство – 63 284 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 1 715 тыс. руб.

На 31.12.2020г. имеются **производственные запасы** на сумму – 644 618 тыс. руб.

Резерв под обесценивание стоимости материальных запасов, финансовых вложений в бухгалтерском учете не создавался.

**Дебиторская задолженность** составляет – 102 611 тыс. руб., в т.ч.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 43 074 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 30 463 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими дебиторами – 28 784 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 290 тыс. руб.

**Денежные средства** – 104 902 тыс. руб.

**Прочие оборотные активы** – 2 333 тыс. руб., в т.ч.

- Расходы будущих периодов – 2 333 тыс. руб.;

**Уставный капитал** – 310 294 тыс. руб.,

**Резервный капитал** – 841 тыс. руб.,

**Нераспределенная прибыль** – 99 942 тыс. руб.

**Отложенные налоговые обязательства** – 29 293 тыс. руб.

**Заемные средства** – 461 288 тыс. руб.

Резерв под сомнительные долги не создавался.

**Кредиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2020г.– 498 405 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками– 335 383 тыс. руб.,
- текущая задолженность по оплате труда – 21 945 тыс. руб.,
- текущая задолженность по налогам и сборам – 70 381 тыс. руб.,
- расчеты с фондами по страховым взносам – 9 425 тыс. руб.,
- прочие кредиторы – 60 813 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным – 143 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами – 11 тыс. руб.,
- расчеты по исполнительным документам – 304 тыс. руб.

За 2020 год начислено налогов и сборов, страховых взносов во все уровни бюджета на сумму – 446 126 тыс. руб., что на 71 216 тыс. руб. больше, чем за предыдущий отчетный период, перечислено - 434 439 тыс. руб.

**4. Информация о доходах и расходах предприятия.**

**Объем продаж** оказанных услуг по основной деятельности за 2020 год составил **2 740 917 тыс. руб.** (на 336 358 тыс. руб. больше по сравнению с 2019г.), в том числе:

- от выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам – 2 669 717 тыс. руб.

- от реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам) – 22 475 тыс.руб.

- от реализации товаров – 30 979 тыс. руб.

- от реализации услуг – 17 746 тыс. руб.

**Прочие доходы – 7 496 тыс. руб.**, в том числе:

- списание кредиторской задолженности – 39 тыс. руб.

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора – 86 тыс. руб.

**Себестоимость продаж - 2 637 530 тыс. руб.** (на 323 226 тыс. руб. больше по сравнению с 2019г.), в т.ч.:

- от выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам – 2 580 244 тыс. руб.

- от реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам) – 19 605 тыс. руб.

- от реализации товаров – 29 458 тыс. руб.

- от реализации услуг – 8 223 тыс. руб.

**Прочие расходы – 40 191 тыс. руб.**, в том числе

- выплаты социального характера составили – 12 912 т.р.,

- благотворительная помощь – 211 т.р.,

- содержание объектов соцкультбыта – 2 009 т.р.,

- оздоровительные мероприятия – 464 т.р.

**Проценты к уплате – 48 587 тыс. руб.** (на 3 575 тыс. руб. больше по сравнению с 2020г.)

Согласно ПБУ 18/02 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» сформированы «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 01.01.2020г. были в размере 29 239 тыс. руб. В течение налогового периода увеличились на 54 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 года ОНО составляют **29 293 тыс. руб.**

Текущие налоги в 2020 году оплачивались своевременно. Просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

**5. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия**

**Бухгалтерская прибыль** за отчетный год составляет **12 326 тыс. руб.**, (на 10 216 тыс. руб. больше по сравнению с 2019г.),

На 31.12.2020г. **стоимость чистых активов** предприятия составила – **411 077 тыс. руб.**, что больше величины уставного капитала на 100 783 тыс. руб.

**6. Информация о событиях после отчетной даты.**

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить

значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**7. Информация о связанных сторонах.**

Аффилированными лицами общества (ст. 4 Закона от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках») являются:

члены Совета директоров АО «Марий Эл Дорстрой»:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в Совете директоров
1.	Герасименко Александр Анатольевич	Председатель совета директоров
2.	Смирнова Ирина Александровна	Член совета директоров
3.	Коротков Николай Николаевич	Член совета директоров
4.	Веприков Олег Алексеевич	Член совета директоров
5.	Лапенков Сергей Владимирович	Член совета директоров

лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа – генеральный директор АО «Марий Эл Дорстрой» Карташов Александр Анатольевич;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Марий Эл Дорстрой»:

- Республика Марий Эл (100% в уставном капитале общества).

Генеральный директор

А.А.Карташов

24 марта 2021 года

