

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ГУП
«Южно-Курильское ДУ» за 2020 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ГУП «Южно-Курильское ДУ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Исходя из единых основополагающих принципов и правил ведения бухгалтерского учета, показатели отчетности взаимосвязаны и дополнены друг другом. Информация, содержащаяся в отчетности, отвечает определенным качественным признаками: понятность, полнота, достоверность, существенность, нейтральность, сопоставимость.

1. Сведения об организации

- 1.1. Государственное унитарное предприятие Сахалинской области «Южно-Курильское дорожное управление» зарегистрировано решением администрации Южно-Курильского района от 26.08.1997г. № 404, зарегистрировано в инспекции МНС России по Южно-Курильскому району Сахалинской области 26.12.2002г. осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом, утвержденным Министром имущественных и земельных отношений Сахалинской области, распоряжение № 1587-р от 19.11.10 г. Юридический адрес: 694500 Сахалинская область, пгт. Южно-Курильск, ул. Красноармейская дом 18.
Основной государственный регистрационный номер 1026501203222
- 1.2. Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество. Имущество закреплено за организацией на праве хозяйственного ведения.
- 1.3. Учредителем и собственником имущества является Сахалинская область. Правомочия собственника имущества и учредителя предприятия осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области. Деятельность предприятия координирует и регулирует Министерство транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области. (Отраслевой орган).
- 1.4. Предприятие действует на основе хозяйственного расчета, самофинансирования, самоокупаемости и полной хозяйственной самостоятельности. Предприятие несет ответственность за эксплуатацию зданий, сооружений и иного имущества с момента передачи его в хозяйственное ведение.
- 1.5. Уставный фонд Предприятия с 17.11.2016 г. составляет 22 039 405 рублей. (данные изменения были зарегистрированы в ИФНС России № 5 по Сахалинской области).
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет.
- 1.7. Предприятие подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии установленные Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2. Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
1	Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области	693009, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-т, 32	Учредитель предприятия и собственник имущества
2	Краль Виктор Юрьевич	694500, Сахалинская обл., пгт. Южно-	Руководитель предприятия

		Курильск, ул. Красноармейская 18	
--	--	--	--

- 2.1 Основным управленческим персоналом организации является начальник Предприятия.
- 2.2. Информация раскрывает о рамках вознаграждений начальнику предприятия, выплачиваемые организацией.
- 2.3. Вознаграждения, выплачиваемые начальнику организацией, осуществляются на основании договора заключенного с Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области.
- 2.4. Вид выплат в 2020 году:
- 2.4.1. Краткосрочные вознаграждения:
- оплата труда (ежемесячный должностной оклад) в размере 69 611 руб., РК 69 611 руб., северные надбавки 55 688,80руб. Итого 194 910,80 руб.

Всего за 2020 год начислено:

- заработная плата – 1 891 794,84 руб.
 - отпускные - 169 844,85руб.
 - компенсация за неиспользованный отпуск- 56 614,95руб.
 - Начислено по больничному листу – 6 904,11руб.
 - прочие начисления (суточные) – 31 200 руб.
- 2.4.2. Долгосрочные вознаграждения :
- премия по итогам 2019 года начислена и выплачена в 2020 году - 394 216 руб.
- 2.4.3. Начислены налоги на зарплату в бюджетный фонд за 2020 г. - 331 575 руб.,
Начислены налоги (страховые взносы) на зарплату во внебюджетные фонды за 2020 г. – 565 582 руб. 26 коп.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. В соответствии со статьей 7 Закона № 402-ФЗ и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации в компании несет ее руководитель предприятия – начальник.

Формирование учетной политики и ведение бухгалтерского учета – главный бухгалтер.

- 3.1.2. Выручка от продажи продукции и оказании услуг признается Предприятием для целей бухгалтерского учета по мере их отгрузки покупателям, заказчикам предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом НДС.
- 3.1.3. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. N 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". С учетом о внесении изменений в классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы Постановлением Правительства Российской Федерации
- 3.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 3.1.5. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 3.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 3.1.7 МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»
- Оценка при списании МПЗ в производство производится по средней себестоимости.
- 3.1.8 Предприятие создает резерв на предстоящую оплату отпусков. Резерв отпуска начисляется ежемесячно по утвержденному проценту от начисленной заработной платы, который рассчитывается на каждый год по фактическим данным за прошедший год. На 2020 год – установлено 20,9 % от начисленного фонда оплаты труда.

- 3.1.9 Предприятие, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н. (ПБУ 8/2010) создает резерв по сомнительным долгам.
- 3.1.10 Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежегодно, денежных средств - ежеквартально.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 3.2.1 Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.
- 3.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
- 3.2.3 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средневзвешенный.
- 3.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. N 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". С учетом о внесении изменений в классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы Постановлением Правительства Российской Федерации
- 3.2.5 По амортизируемому имуществу, амортизация начисляется линейным способом. Капитальные вложения включать в состав расходов до 30 % первоначальной стоимости на следующий месяц после ввода в эксплуатацию. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 3.2.6 Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам и резерв отпуска в налоговом учете.
- 3.2.7 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, программы 1 С:Предприятие.
- 3.2.8 Оценка незавершенного производства осуществляется пропорционально доле прямых затрат в плановой себестоимости.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

- 4.1. Основным видом деятельности организации является ремонт и содержание автомобильных дорог. Основные заказчики в 2020 г.:

- ГКУ «Сахалинавтодор»:

- работы по содержанию автомобильных дорог согласно государственному контракту № 15-20-1 от 06.12.2019г., дополнительному соглашению №1 от 08.10.2020 г.
- работы по восстановлению покрытия на участке а/д Южно-Курильск-Головнино км 3+850-км 4+300, согласно государственному контракту №15-20-2 от 29.06.2020г.

- МО «Южно-Курильский городской округ»:

- Зимнее содержание внутрипоселковых автомобильных дорог , согласно муниципальному контракту №158/2019 от 27.12.2019г.
- летнее содержание автомобильных дорог местного значения , согласно муниципальному контракту №16/2020 от 12.05.2020г.
- нанесение дорожной разметки , согласно муниципальному контракту 18/2020 от 12.05.2020г.
- работы по ремонту дорожного полотна автомобильной дороги общего пользования местного значения с. Отрада" согласно муниципальному контракту №6 70/2020 от 25.08.2020г.
- работы по ремонту дорожного полотна автомобильной дороги общего пользования местного значения "поворот от автодороги Южно-Курильск- Головнино - с. Дубовое" согласно муниципальному контракту № 73/2020 от 01.09.2020г.
- содержание а/д поворот от автодороги Ю-курильск-Головнино- п.Лагунное, согласно муниципальному контракту 75/2020 от 04.09.2020г.

- АО «Труд»:

1. Реконструкции автомобильной дороги Южно-Курильск-Головнино на участке км 47- км 55, о.Кунашир согласно договору подряда № 1094-34(20) от 01.05.2020г.

2. Работы по объекту "Реконструкция автомобильной дороги Южно-Курильск-Головнино км 31- км 39, о.Кунашир" согласно договору субподряда № 1629-34(20) от 21.08.2020г

- ООО «СК Град»

- работы по строительству объекта «Школа-детский сад в с. Головнино о. Кунашир», согласно договора субподряда №26/5-ЮК от 26.05.2020г.

4.2. Выручка по основному виду деятельности за 2020 год (без НДС) составила 269 099 тыс. руб., в том числе по заказчикам:

№ п/п	Наименование заказчика	Сумма тыс.руб. (без НДС)
1	ГКУ «Управление Сахалинавтодор» (содержание а/д)	43 061
2	МО «Южно-Курильский городской округ» (зимнее и летнее содержание , ремонт а/д).	42 950
3	АО «Труд» (субподряд реконструкция а/д, реализация инертных материалов)	84 512
4	ООО «СК Град» (субподряд, услуги техники).	62 927
5	ЗАО «Энергия» (реализация инертных материалов, услуги техники).	1 542
6	ООО «Легин» (реализация инертных материалов).	1 120
7	ООО «Монолит Южно-Курильский» (услуги техники, реализация инертных материалов).	6 436
8	ООО «СК Атлант» (реализация инертных материалов)	1 395
9	ООО «СК Титан» (реализация инертных материалов)	1 890
10	ООО «Стратегия» (договор подряда стр-во рыбразвода, услуги техники, реализация инертных материалов)	11 344
11	ООО «Южно-Курильский водоканал» (реализация инертных материалов)	5 618
12	ООО «ПКФ Ю-Курильский рыбокомбинат (реализация инертных материалов, услуги техники).	5 029
13	Прочие организации	1 275
	Всего:	269 099

Выручка в 2020 году снизилась на 5 % против выручки 2019 года, которая составляла - 284 284 тыс. руб. За счет снижения объемов выполненных работ по контрактам с МО «Южно-Курильский ГО» и реализации инертных материалов.

4.3. В 2020 согласно 223-ФЗ, были заключены договора с поставщиками на поставку основных средств. Приобретено за счет собственных средств и поставлено на баланс предприятия следующее имущество :

№ п/п	Наименование	Инв.№	Первоначальная стоимость (руб)
1	Жилой модуль на 4 чел. на базе 20-ти футового контейнера	00-000027	398 833,34
2	Жилой модуль на 4 чел. на базе 20-ти футового контейнера	00-000028	398 833,34
3	Асфальтоукладчик MITSUBISHI MF61 WE	00-000030	2 000 000,00
4	Гидромолот PB04-210S для экскаватора	00-000025	708 333,33

5	Котел отопительный Эком-250	00-000024	354 583,33
6	Навесная буровая установка ямобур (НБУ УДМ-1300)	00-000026	189 750,00
7	Ручная разметочная машина Vector III	00-000029	228 375,00
8	Контейнер «Легко» RAL3005	00-000023	57 283,33
9	Контейнер 20-ти футовый (б/у)	00-000031	130 416,67
	ИТОГО		4 466 408,34

На субсчете 08.4 "Приобретение отдельных объектов основных средств" учитываются затраты по приобретению и затраты необходимые для доведения до состояния пригодного для использования - Ангар арочный. После полного формирования цены Ангар арочный, будет введен в эксплуатацию в качестве основного средства (движимое имущество). По состоянию на 31.12.19 г. сумма составляла 15 788 827 руб., 62 коп. на 31.12.2020 год сумма составила 17 177 295 руб., 68 коп. В 2020 году затраты увеличены в связи с выполнением работ по устройству отопительной системы в ангаре.

4.4. За 2020 год амортизация начислена 25 665,3 тыс. руб., за 2019 год начислена амортизация в сумме 19 102,4 тыс. руб., амортизация в 2020 году увеличилась на 34 %.

4.5. Сумма дебиторской задолженности (таблица 5.1 приложения к бухгалтерской отчетности) на 31.12.2020 г. составила 63 454 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Дебиторская задолженность образовалась за счет не своевременной оплаты заказчиков.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.20 г. составляет 12 169 тыс. руб. Дебиторская задолженность за минусом резерва составляет 51 285 тыс. руб. (1230 строка баланса).

Просроченная дебиторская задолженность образовалась в связи с несвоевременной оплатой покупателями и заказчиками:

- ООО «Атика» - строительная организация. Задолженность образовалась за ненадлежащее исполнение покупателем своих обязательств по оплате, согласно договора поставки материалов от 01.02.2016 г., в результате чего образовалась задолженность в сумме 10 367,8 тыс. руб. Требования претензии оставлены без удовлетворения, было подано исковое заявление в Арбитражный суд Сахалинской области б/н от 05.02.2018 г. Дело № А59-513/2018 от 06.06.2018 г. рассмотрено и получено решение: Исковые требования удовлетворить. По настоящее время ООО «Атика» решение суда не исполнило.
- ООО «ГИА» - задолженность образовалась из-за недобросовестности поставщика. 30.12.2016 года согласно условиям договора поставки запасных частей на трактор К702, была внесена предоплата в размере 50% в сумме 500 тыс. руб. Поставщик не исполнил условия договора отправить товар по предоплате. Неисполнение требований претензии, послужило основанием для обращения в суд. Было подано исковое заявление о взыскании в размере 500 тыс. руб. и процентов. 18.05.2018 г. по делу А59-1589/2018 получено решение: Исковые требования удовлетворить. По настоящее время ООО «ГИА» решение суда не исполнило.
- ООО «Сахспецстрой» задолженность в сумме 1 189,7 тыс.руб образовалась за неуплату реализованных материалов. Направлены в адрес недобросовестных покупателей претензии с требованием уплаты задолженности.
- ООО «Логистика» задолженность в сумме 14,9 тыс. руб., образовалась за неуплату реализованного топлива, ООО «СК Армада» задолженность в сумме 95,6 тыс. рублей, образовалась за неуплату реализованных материалов, Направлены в адрес недобросовестных покупателей претензии с требованием уплаты задолженности.

4.6. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.20г. составила 29 083 тыс. руб. (таблица 5.3. приложения к бухгалтерскому отчету, в том числе задолженность по налогам в бюджет и внебюджетные фонды, по заработной плате, которая является текущей и была погашена в январе-феврале 2021 г.) в 2019 г. – 74 374 тыс. руб. Кредиторская задолженность снизилась в 2,5 раза по

сравнению с 2019 годом
Задолженность по заработной плате и налогам за 2020 год отсутствует.

Расшифровка строк баланса
на 31 декабря 2020 г.

код строки	Наименование показателей	на 31.12.20 тыс. руб.	на 31.12.19 тыс.руб	на 31.12.18 тыс. руб.
1230	Дебиторская задолженность- всего, в том числе :	51 285,00	43 401,00	47 731,00
12301	Выдан аванс на поставку материалов и услуг:	2 404,00	3 077,00	22 356,00
12302	1. Расчеты с покупателями и заказчиками за выполненные работы и услуги за минусом резерва по сомнительным долгам:	43 545,00	40 196,00	19 448,00
	резерв по сомнительным долгам (63 счет)	12 169,80	10 978,00	16 233,00
	Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе резерв по сомнительным долгам :	55 715,20	51 174,00	35 681,00
	– Администрация МО «Южно-Курильский ГО»	1 802,90	1 282,30	3 594,00
	ООО «Монолит ЮК»	410,70		
	ООО «Легион»	27,90		
	– ООО СК «Армада»	95,60	95,60	
	ООО «Стратегия»	6 579,70	7 358,00	
	- ООО «Логистика»	14,90	14,90	
	ООО «СК Гранит»	395,50		
	– ООО «СК Атлант»		7 718,00	
	ООО «СК Град»	30,20		
	– ООО «Атика»	10 367,80	10 367,80	10 367,80
	– ООО «Курильское СМУ»			
	- ООО «Гарантия»			364,50
	- ООО ПКФ «Южно-Курильский рыбокомбинат»	1 116,10		
	- ООО «Сахспецстрой «	1 189,60	1 189,60	
	- АО «Труд»	28 883,90	22 683,20	20 889,20
	- ООО «Южно-Курильский водоканал»		296,70	
	- ООО «Технопромимпорт»	228,20	161,90	
	Управление Сахалинавтодор	4 530,40		
	- Прочие дебиторы	41,80	6,00	465,50
12303	Переплата по налогам и сборам в бюджет	4 768,00	27,00	3 099,00
12304	Переплата по социальному страхованию во внебюджетные фонды			539,00
12305	Расчеты с персоналом по оплате труда		46,00	
12306	Расчеты с подотчетными лицами	2,00		780,00
12308	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами :	566,00	55,00	1 509,00
	- Обеспечение исполнения Контракта ГКУ «Управление Сахалинавтодор»	128,00		

	- Обеспечение исполнения Контракта МО «Южно-Курильский городской округ.»	438,00	55,00	1 509,00
1260	Прочие оборотные активы:			
1520	Кредиторская задолженность, в том числе:	29 083,00	74 374,00	24 788,00
	1. Задолженность поставщикам за полученные материалы вып. Услуги	8 390,00	23 786,00	2 600,00
	2. Аванс полученный (за минусом 76АВ)	119,00	21 065,00	3 118,00
	3. Задолженность по заработной плате	6 573,00	7 339,00	6 437,00
	4. Задолженность по налогам и сбора	10 080,00	18 896,00	9 629,00
	5. Задолженность по социальному страхованию	2 761,00	2 515,00	2 076,00
	6. Задолженность с разными дебиторами и кредиторами :	307,00	264,00	293,00
	- алименты к уплате начисленные	304,00	156,00	
	- компенсация за молоко , депонированная з/п	3,00	108,00	
	7.Задолженность (учредителям) по выплате доходов	850,00	503,00	635,00
	8. Расчеты с подотчетными лицами	3,00	6,00	0,00

5. В 2020 году перечислено налогов в бюджет – 66 237,8 тыс. руб., в том числе текущая задолженность за 2019 г. Задолженности по налогам в бюджет за 2020 г. нет.
Страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское страхование, по ВниМ и от несчастных случаев перечислено в сумме 23 603,3 тыс. руб., в том числе текущая задолженность за 2019 год. Задолженности по страховым взносам за 2020 год нет.
6. Затраты на товарно-материальные ценности (ТМЦ) по сравнению с 2019 годом, в 2020 г. снизились на 18 %.
7. Задолженность по заработной плате в сумме 6 573 тыс. руб. по сроку оплаты 11.01.2021 г. выплачена вовремя. Задолженности по заработной плате нет.
Среднесписочная численность работников в 2020 г.- 70 человека, в 2019 г. составляла 73 человек. Средняя заработная плата за 2020 г. снизилась на 2% и составила 91 762 руб., против средней заработной платы 2019 г., которая составляла – 93 520 руб.
Выработка снизилась на 1 % по сравнению с 2019 г. На 1 работника: в 2020 г. – 3 844 руб., в 2019 г. – 3 894 руб.
8. В состав бухгалтерской отчетности входят баланс и отчет о финансовых результатах, а так же приложения к ним (ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина от 02.07.2010 N 66н).
В отчете о финансовых результатах за 2020 год отражена информация о выручке, себестоимости, доходах, расходах и финансовом результате организации по данным бухгалтерского учета (за январь-декабрь 2020 г. за январь –декабрь 2019 г.)
Выручка за 2020 год – 269 099 тыс. руб.
Себестоимость продаж – (261 922) тыс. руб.
Валовая прибыль - 7 177 тыс. руб.

Расшифровка строк

к отчету О финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 г.

Код строки	Наименование показателей	январь-декабрь 2020г. тыс.руб.	январь-декабрь 2019 г. тыс.руб.
2330	Проценты к уплате (за кредит)		

2340	Прочие доходы – всего: в том числе:	221	764,0
	1. Аренда имущества (АБЗ)		573,0
	2. Прочая реализация материалов	9	137,0
	3. Доходы от спис. Кредиторской задолженности (депонированная заработная плата)	104,6	
	4. Восстановление резерва по сомнительным долгам		
	5. Неустойка за нарушение сроков поставки		
	6. Прочие внереализационные доходы	107,4	54,0
2350	Прочие расходы – всего: в том числе:	3809	5 715,0
	1. Амортизационные расходы	102,9	1273,0
	2. Выплаты из прибыли (ФМП)	1271	1270,00
	3. Налог на имущество	38,4	40,00
	4. Оплата услуг банка	256,5	298,00
	5. Начисленный резерв на сомнительные долги	1191,4	686,00
	6. Расходы связанные реализацией прочих материалов	8	126,00
	7. Неустойка , штраф, пени	78	48,00
	8. Госпошлина	19	26,00
	9. Новогодние подарки	134,3	107,00
	10. комиссия за участие в аукционе	40	99,0
	11. Плата за выдачу банковской гарантии	25,3	164,0
	12. Плата за загрязнение окружающей среды		30,0
	13. Расхода на консервацию АБЗ	316,7	
	14. Прочие внереализационные расходы	327,5	1 548,0
24602	Штрафные санкции и пени		0,0

9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7 Пояснений к БФО.
Условные активы и Условные обязательства отсутствуют.

10. В приложении к балансу:

- Отчет об изменении капитала который раскрывает информацию о движении уставного капитала, а также информацию об изменении величины нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) организации.
- Отчет о движении денежных средств, раскрывает информацию сопоставимости данных за 2020 и 2019 г., о денежных потоках организации, а так же об остатках денежных средств, а именно свернутое отражение денежных потоков с требованием свернутых отражением сумм НДС.

11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения составила – 3 589 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль (налоговая база) – 1 128 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью в 2020 году, образовалась в результате возникших временных и постоянных разниц.

Условный расход по налогу на прибыль с начала года (величина, определяемая, как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль 20%)

Условный расход по налогу на прибыль составил- 718 тыс. руб.

Постоянный налоговой расход - 301 тыс.руб.

Постоянный налоговый доход- 830 тыс.руб.

Изменение отложенного налогового актива -56 тыс.руб.

Изменение отложенного налогового обязательства – 19 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль -226тыс.руб.

На основании бухгалтерской отчетности сумма текущего налога на прибыль составила 226 тыс. руб., сумма совпадает с суммой налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 г.

12. События после отчетной даты

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имеется. Частично сохраненные в 2021 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

13.Непрерывность деятельности.

В течение 2020 года на финансово хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей , объем заказов в 2020 году незначительно снизился и был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

14.Информация о рисках хозяйственной деятельности :

Деятельность предприятия подвержена следующим основным существенным рискам хозяйственной деятельности: отсутствие необходимого объема контрактов, риск значительного снижения начальной максимальной ценны контрактов.

15. Показатели рентабельности хозяйственной деятельности:

Общая рентабельность в 2020 г. составила 1,3 % , в 2019 г. 0,7% Рост составил 186%.

Показатели ликвидности и рыночной устойчивости:

Коэффициент текущей ликвидности в 2020 г.- 3 , в 2019 г. - 1,7 .Рост составил 176%

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2020 году составил 0,7, в 2019г.- 0,4. Рост составил 175%.



Начальник

Кравцов В.Ю.

И.о. главного бухгалтера

Юмашева О.Г.

30.03.2021 г.