

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2020 год

Казенного предприятия Республики Башкортостан Республиканского управления
капитального строительства

I. Общие сведения.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование: Казенное предприятие Республики Башкортостан «Республиканское управление капитального строительства»

1.2. Сокращенное наименование: КП РБ РУКС

1.3. ИНН 0274108197 КПП 027601001

1.4. Юридический адрес: РБ, 450071, г. Уфа, ул. Лесотехникума, дом 49

1.5. Фактический адрес: РБ, 450071, г. Уфа ул. Лесотехникума, дом 49

1.6. КП РБ РУКС создано путем реорганизации ГУ РУКС согласно Распоряжению Правительства РБ от 28.11.2005 года № 1124-р и является его правопреемником.

1.7. Дата государственной организации:

17 января 2006 года ОГРН 1060274000160

1.8. Собственником Предприятия является Министерство земельных и имущественных отношений РБ. Предприятие находится в ведомственном подчинении Государственного комитета по строительству и архитектуре РБ (учредитель).

1.9. Уставного капитала, дочерних и зависимых обществ, а также филиалов управление не имеет.

2. КП РБ РУКС не имеет территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности: осуществление функций Технического заказчика по проектированию, строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов производственного, жилищного, коммунального, социально-культурного назначения, финансируемых за счет бюджетных средств, внебюджетных средств (ОКВЭД-71.12.2).

№ п/п	Экономические показатели	2019 год (тыс.руб.)	2020г. по бизнес плану (тыс.руб.)	2020 факт (тыс.руб.)	Изме нени я факт 2020г. к 2019г .,%	Изменения факт 2020г.к плану,%
1.	Освоение лимитов капитальных вложений	1 726 410,0	2 080 520,0	1 204 047,1	70	58
2.	Доходы, всего	53 591,0	56 000,0	40 254	75	72
	в том числе: выручка от основной деятельности (Ф-2 стр.2110)	47 872,0	50 200,0	34 839	73	69

3.	Расходы, всего	52 045,0	54 300,0	39 859	77	73
4.	Прибыль до налогообложения) (Ф-2 стр.2300)	1 446,0	1 700,0	395	27	23
5.	Чистая прибыль (Ф-2 стр.2400)	745,0	1 100,0	284	38	26
6.	Сумма активов баланса (Ф-1 стр.1600)	1 789 936,0	1 637 561,0	2 124 283	119	130
7.	Величина уставного капитала (Ф-1 стр.1310)	0	0	0	0	0
8.	Дебиторская задолженность, всего:	104 715,0	102 000,0	339 405	324	333
	расчеты с поставщиками и подрядчикам	86 148,0		316 873	368	
	расчеты с покупателями и заказчиками	12 831,0		21 283	166	
	расчеты с бюджетом	421,0		35	8	
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 315,0		1 214	23	
9.	Кредиторская задолженность, всего	31 377,0	28 000,0	34 416	110	123
	зadolженность перед поставщиками и подрядчиками	23 918,0		29 262	122	
	зadolженность перед персоналом	788,0		-	-	
	зadolженность перед гос. внебюджетными фондами, налогам сборам	5 886,0		3 154	54	
	прочие кредиторы	785,0		406	52	
10.	Среднемесячный фонд заработной платы	2 587,0	2 652,0	1 981	77	75
11.	Среднесписочная численность работающих,(чел)	33	33	34	103	103
12.	Размер среднемесячной заработной платы на 1 работника	78,040	78,0	57,994	74	74
13.	Производительность труда на 1 работника в месяц (Ф-2 стр.2110:12мес.:Чп.)	120,9	125,0	85,4	71	68
14.	Заграт на 1 руб. объема	0,97	0,97	1,00	103	103
15.	Количество бухгалтеров	3	3	3	100	100
16.	Оценка стоимости чистых активов	30 953,0	28 730,0	30 495	99	106
17.	Рентабельность основного вида производства (Ф-2 стр.2400:стр.2110)	1,56	2,2	0,82	53	37
18.	Оборачиваемость дебиторской задолженности	Об д.з.=Выручка от реал.(Ф-2 стр.2110)/средн.величину деб.зад./(0,5*стр.1230н.г.+стр.1230к.г.+стр.1240н.г.+ стр.1240к.г.Ф1)				
		34 839:(0,5*(104 715+339 405))=0,16				
19.	Оборачиваемость кредиторской задолженности	Об д.з.=Выручка от реал.(Ф-2 стр.2110) /средн.величину кред.зад.(0,5*стр.1520н.г.+ стр.1520к.г.Ф1)				
		47 872:(0,5x(31 377+19003))=0,95				
		34 839:(0,5x(31 377+34 416))=1,06				
20.	Коэффициент текущей ликвидности	К = $\frac{\text{Итог разд. II актива баланса}}{\text{Итог разд. V пассива баланса - (стр.1530+1540)}}$				
		1 531 368:(1 503 843-2 989) =1,02				

4. Информация об исполнительном органе.

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному Приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48-н и в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», аффилированным лицом Предприятия является лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:

Кульмурзин Г.Р.– директор предприятия с 10.12.2015 года по 10.02.2021г., согласно трудового договора №2 от 12.02.2016г.; с 11.02.2021г. по 11.03.2021г., согласно приказа министерства строительства и архитектуры РБ за №14-лс от 11.03.2021

Единоличным исполнительным органом Предприятия, назначаемым Министерством строительства и архитектуры РБ, является директор КП РБ РУКС.

5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников КП РБ РУКС составила:

- 28 человек на 31.12.2018 года;
- 33 человека на 31.12.2019 года;
- 34 человек на 31.12.2020 года.

II. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет Предприятия осуществляется на основе учетной политики.

6. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом от 31.12.2015г. № 88-п.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

9. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию и (или) не имеющие государственную регистрацию права собственности на него, но отвечающие критериям п. 4 ПБУ 6/01, учитываются в составе основных средств обособленно.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется с учетом требований техники безопасности и других факторов, но не менее 12 месяцев.

10. Незавершенные капитальные вложения

Заказчик-застройщик ведет бухгалтерский учет затрат на строительство (долгосрочных инвестиций) в порядке, установленном [Положением](#) по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина России от 30.12.1993 N 160 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций.

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим расходам.

При строительстве объектов застройщик ведет учет затрат нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и затрат.

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Для учета движения МПЗ используются унифицированные формы первичной учетной документации, отраслевые формы, самостоятельно утвержденные формы.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 руб.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

12. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Согласно п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" в случае снижения стоимости материально-производственных запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Предприятия на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям запасов. Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода.

13. Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.

Учет затрат на производство отражается Общества на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет общепроизводственных расходов ведется по элементам затрат и ежемесячно списывается в себестоимость объектов на счет 20 "Основное производство". Базой распределения общепроизводственных расходов считается сумма прямых затрат (Д 20), произведенных на объект в течение периода. Расходы, сформированные на счете 20 "Основное производство" формируют себестоимость строительных объектов, списываются на счет 90.2 по мере признания дохода по каждому объекту.

Учет управленческих расходов, ведется на счете 26 "Общехозяйственные расходы» На счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца отражаются затраты административно-управленческого персонала и затраты, которые непосредственно не связаны с производством продукции (реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг), но необходимы для деятельности организации в целом. Вся сумма затрат, накопленных в дебете счета 26, списывается в дебет счета 20

14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Предприятию в течение периодов, к которым они относятся.

15. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со статьей 249 НК РФ.

Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном НК РФ.

16. Резерв на оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

С целью применения ПБУ 8/2010 величина оценочного обязательства по расходам на оплату отпусков определяется главным бухгалтером.

Ежемесячные отчисления в резерв составляют 9% от расчетной базы в целом по Предприятию плюс страховые взносы по установленному законодательством тарифу.

17. Учет целевого финансирования

Учет целевого финансирования ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н, - ПБУ 13/2000.

Информация о движении средств, предназначенных для осуществления функций Предприятия, как Заказчика, застройщика по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов производственного, жилищного, коммунального, социально-культурного назначения (технического надзора (строительного контроля) за выполнением работ генеральным подрядчиком и принятие выполненных работ Предприятием) Предприятием учитывается на счете 86 «Целевое финансирование», 76,13, «Расчеты с ФСЦП по инвесторам», 76,16 «Выполнение по ФСЦП по инвесторам», 76,15 «Выполнение по благотворительным фондам».

Источники финансирования - бюджетные средства, внебюджетные средства и средства частных инвесторов.

Целевые средства подлежат отдельному учету. Для аналитического учета используется вспомогательная программа «1С-7.7«Капстрой», где целевые средства ведутся в разрезе объектов строительства на основании заключенных договоров. Для целей налогового учета они не являются доходами.

18. Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль

Предприятие ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Предприятие формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

Предприятие ведет учет разниц в аналитических регистрах, форма которых утверждается в качестве приложения к Учетной политике для целей налогообложения.

Предприятие отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Учет отложенных налоговых активов и обязательств на предприятии ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

19. Отчет о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам.

По строке «Прочие платежи» Отчета отражены страховые взносы, суммы НДС, все прочие платежи, не входящие в вышеперечисленные.

20. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Имущество Предприятия находится в государственной собственности РБ. Принадлежит Предприятию на праве оперативного управления. Уставом Предприятия предусмотрено создание резервного капитала за счет остающейся в его распоряжении чистой прибыли в размере не менее 10 процентов балансовой стоимости основных средств Предприятия.

21. Признание доходов.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Предприятия признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Предприятием;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

22. Учет договоров.

Предприятие осуществляет функций Заказчика, застройщика по строительству,

реконструкции и капитальному ремонту объектов производственного, жилищного, коммунального, социально-культурного назначения, финансируемых за счет бюджетных средств, внебюджетных средств путем заключения трехсторонних контрактов и на основании чего выступает Заказчиком при составлении договоров подряда.

23. Изменения в учетной политике.

В учетную политику в 2020 году существенных изменений внесено не было.

24. Корректировка данных предшествующего периода

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа МФ РФ от 28.06.2010г. №63н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 5%.

III. Раскрытие существенных показателей.

25. Учетная политика по информации по сегментам и по связанным сторонам

Связанные стороны - юридическими и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанными сторонами могут являться:

- аффилированные лица (юридические и физические лица) в соответствии с законодательством РФ;
- участники совместной деятельности;
- негосударственные пенсионные фонды (НПФ) с которыми заключены договора на страхование работников организации и ее связанных сторон;
- основной управленческий персонал организации: руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.
- исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.

26. Основные средства.

На 31.12.2020 года первоначальная стоимость основных средств составляет 8 055,3 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств -5 130,6 тыс. руб. Износ основных средств – 64%. Первоначальная стоимость ОС с нулевым остатком составляет- 3 459,2 тыс. руб. (26 единиц) тыс. руб

Наименование объекта по тех паспорту,(адрес), марка, гос. номер, инв.№	Содержание операции по изменению имущества <*>			Основание приобретения, отчуждения
	Поступило	Выбыло		
		Первоначальная балансовая стоимость	Остаточная балансовая стоимость	
Основные средства, в том числе здания, сооружения, передаточные устройства, оборудование, транспортные средства <*>	732,5	1454,727	0	
Автомобиль:KIA RIO, серебристый VIN Z94C241BALR169663 г/н Х733НО 702 мнв.№00-000040	732,5	-	-	Договор №32008842931 от 25.02.20, ООО «Апельсин-Авто» товарная накладная №1560от 02.03.20
АвтомобильSkodaOctaviaA7 AmbitionXW8AC4NE3EH02, черный VIN:XW8AC4NE3EH021932 г/н P043PC 102 инв.№M45-56		660,169	0	Договор купли-продажи №45 от 28.05.20, акт приема-передачи ТС от 04.06.20, ОС-1 №1 от 01.06.20
Автомобиль:HyundaiSolaris 2014 1,6 МКППседан 4-дв., белыйVIN:Z94CU41DAFR420317г/н C886MP 102 инв.№00-000005		605,294	0	Договор купли-продажи №46 от 01.06.20, акт приема-передачи ТС от 04.06.20, ОС-1 №2 от 01.06.20
КОМПЬЮТЕРА В КОМПЛЕКТЕ (9 ШТ)		189,2	0	Акт ОС-4 №№1- 9 от 26.08.2020 Постановление Правительства РБ от 17.02.2020 №86

Основные средства, переданные в аренду.

В 2020г.предприятие не передавало основные средства в аренду.

Переоценка основных средств.

В 2020г.предприятие переоценку не производило.

27. Незавершенное строительство.

По строке 1190 ф1 бухгалтерского баланса числится:

Наименование статьи	На 31.12.2020г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	На 31.12.2018г. тыс. руб.
Незавершенное строительство	589 538	724 681	865 293

Сведения об изменении незавершенного строительства за 2020 год.

тыс. руб

Наименование объекта по тех паспорту,(адрес), марка, гос. номер, инв.№	Содержание операции по изменению имущества <*>		Основание приобретения, отчуждения
	Поступило	Выбыло	
		Первоначальная балансовая стоимость	

Объекты незавершенного строительства<*>	0	135 142,322	0	
Школа на 108 ученических мест с детским садом на 25 мест, с.Калтай, Кушнаренковский район РБ», МР Кушнаренковского района РБ	0	1 995,293	0	Распоряжение Правительства РБ от 13.02.20 №117-р о списании затрат с баланса КП РБ РУКС
«Культурно-образовательный центр д.Култубан Баймакского района РБ» ул.Школьная, д.1/1	0	114 704,271	0	Передаточный акт №35 от 10.07.20, получатель: МО МР Баймакского района РБ Распоряжение Правительства РБ от 07.07.20 №676-р
«Строительство водопровода от р.Сим до р.п.Ураман Иглинский район РБ, МР Иглинского района РБ	0	18 442,734	0	Распоряжение Правительства РБ от 18.03.20 №257-р о списании затрат с баланса КП РБ РУКС

28. Товаро-материальные ценности.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Предприятием способа оценки запасов по строке 1210 ф.1 составляет:

Наименование статьи	На 31.12.2020г. тыс.руб.	На 31.12.2019г. тыс.руб.	На 31.12.2018г. тыс.руб.
Топливо	6	3	3
Прочие материалы	28	12	66
Инвентарь и хоз.принадлежности	159	170	195
Спецодежда	7	39	38
Итого	200	224	302

29. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по строке 1211 ф1 отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным датам

тыс. руб

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г..	На 31.12.2018г.
Неисключительные права использования программ	55	99	68

30. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке 1230 ф1 бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. составляет 338 622 тыс. руб.; на 31.12.2019г. составляет 104 715 тыс. руб.; на 31.12.2018г. составляет 118 819 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	316 873	86 148	95 872
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 500	12 831	16 737
Расчеты с бюджетом	35	427	292
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 214	5 309	5 918
Итого	338 622	104 715	118 819

31. Денежные средства.

Денежные средства по строке 1250 ф1 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расчетные счета	13 515	19 225	14 181
Специальные счета	31 636	26 995	16 716
итого	45 150	46 220	30 897

На специальных счетах по строке 1252 ф 1 отражаются остатки денежных средств целевого назначения, которые используются при расчете с подрядчиками за выполненные работы, согласно договоров подрядов.

32. Прочие оборотные активы и прочие обязательства.

По строке 1260 ф1 бухгалтерского баланса числятся остаток сумм выполненных работам по договорам подряда, заключенных в рамках целевых контрактов с инвесторами.

тыс. руб.

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Выполнение работ по договорам подряда	1 127 341	910 992	741 532

По строке 1550 ф1 бухгалтерского баланса числится остаток сумм расчетов по договорам подряда, заключенных в рамках целевых контрактов с инвесторами

тыс. руб.

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расчеты по договорам подряда	1 446 439	999 848	841 141

Счета 76.13 «Расчеты с ФСЦП с инвесторами» и 76.15 «Выполнение ФСЦП по инвесторам» ведутся в бухгалтерском учете развернуто в разрезе договоров. На счете 76.13 учитывается финансирование, на счете 76.15 учитываются начисления, по мере сдачи актов формы КС-2, КС-3. Закрывание между субсчетами происходит после получения форм КС-11, КС-14 и акта приема передачи ПСД третьей стороне, согласно договоров. В 2020 году передан Благополучателям 51 объект.

33. Капитал и резервы.

Уставом Предприятия предусмотрено создание резервного капитала за счет остающейся в его распоряжении чистой прибыли в размере не менее 10 процентов балансовой стоимости основных средств Предприятия. Создание резервного капитала предусмотрено уставом в новой редакции, утвержденным в июле 2020г. Резервный фонд будет создан по результатам 2020года.

34. Долгосрочные обязательства.

По строке 1450 ф 1 бухгалтерского баланса числится целевое финансирование по бюджетным средствам, поступавшим на расчетные счета предприятия с 2004 по 2013гг.

35. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	29 262	23 918	12 095
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 154	5 886	5 974
Расчеты по налогам и взносам	1 594	788	621
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	406	785	313
Итого	34 416	31 377	19 003

36. Оценочные обязательства.

Ежемесячные отчисления в резерв предстоящих расходов составляют 9% от расчетной базы фонда оплаты труда в целом по Предприятию плюс страховые взносы по установленному законодательством тарифу.

По строке 1540 ф1 бухгалтерского баланса числятся:

тыс. руб.

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Оценочные обязательства	2 989	3 129	2 016

37. Кредиты и займы, субсидии.

Кредитов, займов, субсидии в 2020 году на Предприятии не было.

38. Судебные разбирательства

Всего на предприятии в производстве 11 исков на сумму 1 393,3 тыс. руб., где КП РБ РУКС ответчик-по 4 искам на сумму 179 тыс. руб.

КП РБ РУКС привлечен к участию в делах в качестве 3-го лица по 7делам на сумму 1214,3 тыс. руб.

КП РБ РУКС выставлены претензии на сумму 2 033 981,87 руб.

39. Имущество на забалансовых счетах

Наличие и движение имущества, учитываемого на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Списанная задолженность дебиторов(007 счет)	2019	11 406	134	0	11 540
	2020	11 540		8 735	2 805
Введенные объекты, не переданные балансодержателю (КС)	2019	333 315	58 324	852	390 787
	2020	390 787	107 878	251 655(4)	247 010
Земельные участки в бессрочном пользовании	2019	0	0	0	0
	2020	0	0	0	0
МЦ в эксплуатации	2019	710	1 586	727	1 569
	2020	1 569	247	196	1 621

40. Выручка от основных видов деятельности.

По стр. 2110 ф2 отчета о финансовых результатах всего в 2020 году выручка предприятия составила 34 839 тыс. рублей, что составляет 73% к уровню прошлого года.

В 2020 году предприятие осуществляло функции технического заказчика, услуги строительного контроля на 87 объектах, в том числе:

- 23 объектах строительства (26% от общего числа объектов),
- 50 объектах реконструкции и капитального ремонта (59% от общего числа объектов),
- 14 проектно-изыскательских работ (15% от общего числа объектов).

Освоено лимитов капитальных вложений в сумме 1 204 047,1 тыс. рублей, что составило 58 % к плану освоения, 70% к освоению 2019 года.

По 19 объектам работы завершены и получены акты завершеного строительства. Основными источниками инвестирования являются Фонд Социально целевых программ, АО «Башспирт», Фонд «Иман-Башкортостан».

Всего в 2020 году заключено 62 трехсторонних контрактов, 66 договоров подряда на выполнение работ, 38 дополнительных соглашений к на выполнение работ к ранее заключенным договорам, 14 договоров на оказание услуг по проведению строительного контроля по прочим источникам финансирования. 1 договор на оказание услуг технического заказчика по результатам конкурса по объекту «Межвузовский студенческий кампус в Демском районе г.о. г. Уфа РБ».

41. Основные статьи затрат по обычным видам деятельности.

По строке 2120 и 2220 ф2 отчета о финансовых результатах составляет всего 34 539 тысяч рублей, в том числе себестоимость продаж составило 14 418 тысяч рублей, управленческие расходы составили 20 121 тысяч рублей.

тыс. руб.

№ п/п	Статьи затрат	Сумма.	Доля в общих затратах, %
1	Фонд заработной платы	21 812,0	63
2	Отчисления с заработной платы	6 385,0	18
3	Амортизация	287,0	1
4	Содержание здания, помещений	859,0	2
5	Использование автотранспорта	1 086,0	3
6	Резервы по отпускам	2 542,0	7
7	Прочие расходы	2 081,0	5
8	Всего затрат	34 539,0	100

тыс. руб.

Статьи затрат	Расходы по обычным видам деятельности
	34 539
Материальные затраты	1 003
Приобретение канцтоваров, инвентаря, расх. материалы	249

ГСМ	642
Спецодежда	29
Затраты на оплату труда	21 812
Отчисления на социальные нужды, налоги	6 385
Амортизация	287
Прочие затраты <*>	5 052
Командировочные расходы	47
Содержание здания, находящегося в оперативном управлении	859
Охрана помещений	140
Коммунальные платежи (электроэнергия, отопление, водоснабжение, водоотведение)	400
Техническое обслуживание пожарной сигнализации и систем оповещения	36
Услуги управляющей компании	170
Вывоз мусора	9
Монтаж оконных конструкций в офисе	54
Электромонтажные работы в офисе	16
Обслуживание кондиционеров	6
Установка, монтаж конструкций из ПВХ в офисе	29
Обслуживание, содержание оргтехники и программного обеспечения	496
Услуги связи и почтово-телеграфные расходы	144
Сотовая связь	4
Членские взносы, вступление в СРО за 2020 год	112
Ассоциация саморегулируемая организация работодателей «Союз Строителей Республики Башкортостан»	60
Ассоциация изыскателей Северо- Кавказского округа	17
АСРО "МОП"	25
АРООР"Союз строителей РБ"	10
Расходы на охрану труда	198
Профилактика коронавируса	169
Расходы на ОСАГО, ТО, содержание автомобилей находящихся на балансе	445
Расходы по обязательному аудиту о	80

бухгалтерской отчетности за 2019 г	
Создание резерва по отпускам за 2020 год	2 542
Информационно-консультационные онлайн-семинары для сотрудников бухгалтерии, кадров (3 чел.)	29
Повышение квалификации сотрудников (4чел.)	27
Размещение информационных материалов о предприятии в газете «Деловой Мир»	12
Полиграфические услуги	3
Услуги электронной торговой площадки	6
Услуги нотариуса	2
Определение рыночной стоимости ОС для дальнейшего списания	35
Публикация вакансии на сайте НН (юрист)	3
Подписные издания «Кадровое дело»	11

На основании Указа Главы Республики Башкортостан от 18.03.2020 УГ-111 «О введении режима «Повышенная готовность» в связи с угрозой распространения В РБ коронавирусной инфекции» сотрудники КП РБ РУКС с 20.03.2020г. по 30.06.2020г. переведены на дистанционную работу, с 01.07.2020г. частично на дистанционную работу; сотрудники снабжены средствами защиты (масками, перчатками) и антисептиками на общую сумму 169,0 тыс. рублей .

Информация об экологической деятельности: за 2020 год предприятием налог за негативное воздействие на окружающую среду не начислялся, так как КП РБ РУКС за вывоз мусора платил МУП «САХ», который является региональным оператором.

42. Информация, связанная с использованием денежных средств.

Размещение свободных денежных средств на депозитных счетах в 2020 году осуществлялось и проценты к получению (стр.2320 ф2) составило 889 тысяч рублей.

43. Состав прочих доходов за 2020 год

Прочие доходы по стр2340 ф2 составляют 4 528 тыс. руб.:

	Сумма, тыс. руб.	Доля,%
Прочие доходы – всего в том числе:	4 528	100
Прочие внереализационные доходы,		

в том числе: -Резерв по сомнительным долгам	3 710	81,9
-Реализация ОС (2 автомашины)	613	13,7
-Пени за просрочку обязательств (ООО «УГК»)	150	3,3
Возмещ. средств на фин. обеспечение предупред. мер от ФСС, прочее	15	0,2
Возмещение ущерба по аварии	40	0,9

44. Состав прочих расходов за 2020год.

Состав прочих расходов по стр.2350ф2 отчета о финансовых результатах
тыс. руб.

	Сумма	Доля,%
Прочие расходы, всего	5 320	100
Отчисления в ФСС, ПФР, мат. помощь, премия	425	7,9
Налог на имущество 2,2%	27	0,5
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам (по просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	3 638	68,3
Услуги банка за обслуживание расчетных счетов	135	2,5
Убыток от списания просроченной дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов (ликвидация ООО «РТ-Инжиниринг», банкротство ОАО СК Трест№21)	987	18,6
Госпошлина, присужденная судом, рег. Устава, свед. из ЕГРЮЛ	10	0,2
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (корректировка реализации за 4 квартал 2019 года, по	5	0,1

согласованию сторон)		
Расходы, связанные с реализацией ОС, прочие	3	0,1
Штраф за несвоевременное погашение задолженности по суду (ОАО «Трест№21)	12	0,2
Расходы по участию во Всероссийском конкурсе на лучшую строительную организацию за 2019г	8	0,2
Проведение автоэкспертизы по ДТП для суда	24	0,5
Новогодние подарки	46	0,9

45. Финансовый результат

По результатам работы за 2020 год КП РБ РУКС получена чистая прибыль на сумму 284 тыс. руб.

В 2020 году расчет налога на прибыль осуществлен согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Расчет чистой прибыли за 2020 год осуществлялся следующим образом:

с прибыли до налогообложения по бухгалтерскому учету (отчета о прибылях и убытках ф.№2) сформирован налог на прибыль в размере 395 тыс. руб. Налог на прибыль составил 170 тыс.руб, отложенный налог на прибыль 61 тыс. руб. Прочие 1 тыс. руб.

Таким образом, чистая прибыль (ЧП) за 2020 год составляет: прибыль до налогообложения – текущий налог по налогу на прибыль +отложенный налог на прибыль-прочие =**284 тыс. руб.**

46. Основные показатели по бизнес плану

Показатели бизнес – плана по предприятию за отчетный период частично выполнены

Анализ выполнения бизнес-плана за 2020 год.					
№ п/п	Показатели	План	Факт	Абсолютные отклонения	Выполнение плана, в %
1	Доход , тыс. руб.	56 000,0	40 254	-15 746,0	72
2	Расход, тыс. руб.	54 300,0	39 859	-14 441,0	73
3	Прибыль (- убыток), тыс. руб.	1 100,0	284,0	-816	26
4	Рентабельность, %	2,2	0,7	-1,5	32
5	Среднесписочная численность, чел.	33	34	1	103
6	Выработка в месяц, тыс. руб. /чел.	125,0	85,4	-39,4	68

7	Средняя зарплата, руб.	78 000	57 994	-20 046	74
8	Выполнение ключевого показателя (выполнение объемов работ, услуг поквартально)	На 2020год – 50 200,0тыс.руб. (приказ Госстроя РБ от 29.11.50 219г. № 371)	34 839,0	-15 361,0	69

Вознаграждения управленческому персоналу за 2020 год (директор, зам. директора, гл. бухгалтер) составили 1 275,8,0 тыс. руб. (в 2019г. – 2 021,0 тыс. руб.).

47. Сведения о непрерывности деятельности.

КП РБ РУКС планирует непрерывно осуществлять функции технического заказчика по проектированию, строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов производственного, жилищного, коммунального, социально-культурного назначения, финансируемых за счет бюджетных средств, внебюджетных средств

В 2021 году планируется освоение лимитов капитальных вложений (инвестиций) из внебюджетных источников, финансирование которых производится: Фондом Социальных целевых программ, АО «Башспирт», АНО «Управляющая компания научно-образовательно центра РБ», Центральным духовным управлением мусульман России.

Так в 2021 году, согласно утвержденного бизнес плана, запланировано освоение лимитов капитальных вложений на 57 объектах в сумме 1 700 013,0 тыс. рублей. и запланировано получение чистой прибыли в сумме 1 350,0 тыс. рублей.

48. События после отчетной даты.

За отчетный период событий после отчетной даты не было отражено.

Произошла смена руководителя КП РБ РУКС. На основании приказа Министерства строительства и архитектуры Республики Башкортостан за №15-лс от 12.03.2021г. директором КП РБ РУКС назначен Цагельник Руслан Дмитриевич с 12 марта 2021г.

Директор

Р.Д. Цагельник

Главный бухгалтер

А.Ф. Рамазанова

16 марта 2021г.