

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения ГУП "Углеродное ДРСУ" к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	5110	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
		за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 19 г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 20 г. ¹			()	()	
		за 20 19 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹			()	()	
		за 20 19 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 19 г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 20 г. ¹			()	()	
		за 20 19 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹			()	()	
		за 20 19 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
					()	()	

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

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 20 20 г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20 19 г. ²		()	()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 20 г. ¹		()	()	()	
		за 20 19 г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20 20 г. ¹		()	()	()	
		за 20 19 г. ²		()	()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
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			
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			

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹				()				
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²				()				
		за 20 <u>20</u> г. ¹				()				
		за 20 <u>19</u> г. ²				()				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	15841	()	778073		-763645				30269	()
	5530	за 20 19 г. ²	13243	()	842823		(840225)	()			15841	()
в том числе: (вид)		за 20 20 г. ¹		()			()	()				()
		за 20 19 г. ²		()			()	()				()
(вид)		за 20 20 г. ¹		()			()	()				()
		за 20 19 г. ²		()			()	()				()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	15841	()	778073		-763645				30269	()
	5520	за 20 19 г. ²	13243	()	842823		(840225)	()		x	15841	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ²				На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹						()	
	5571	за 20 19 г. ²						()	
в том числе:		за 20 20 г. ¹						()	
(вид)		за 20 19 г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	34245	763645		-785465)	()		12425
	5580	за 20 19 г. ²	25157	840225		(831137)	()		34245
в том числе:		за 20 20 г. ¹				()	()		
(вид)		за 20 19 г. ²				()	()		
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	34245	763645		-785465)	()	x	12425
	5570	за 20 19 г. ²	25157	840225		(831137)	()	x	34245

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	199160	161006
Расходы на оплату труда	5620	89530	96704
Отчисления на социальные нужды	5630	27605	29344
Амортизация	5640	26870	20980
Прочие затраты	5650	12607	10301
Итого по элементам	5660	355772	318335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	355772	318335

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6978	11189	(18167)	()	0
в том числе: резерв отпусков		3978	11189	(15167)	()	0
резерв капитального ремонта ОС		3000		(3000)	()	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	59610	72078	35845
в том числе: банковская гарантия		59610	72078	35845
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)			()
			()
и т.д.			

Исполняющий обязанности

начальника



[Handwritten signature in blue ink]

Ким Ен Хо

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Государственного унитарного предприятия Сахалинской области
«Углегорское дорожное ремонтно-строительное управление»
за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2019 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

Государственное унитарное предприятие "Углегорское дорожное ремонтно-строительное управление" (далее - Предприятие) зарегистрировано решением администрации Углегорского района от 07.08.1997 г. №371 (ИНН 6508000315).

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником. Учредителем и собственником имущества Предприятия является Сахалинская область. Правомочия собственника имущества и учредителя Предприятия осуществляет министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Функции единоличного исполнительного органа Предприятия в 2020 г. исполнял руководитель – начальник Степанов Сергей Витальевич, назначенный распоряжением от 12.04.2017г. № 342-р Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Почтовый адрес: 694920 Сахалинская область, г. Углегорск, ул. Войтинского,22.

Предприятие действует на основе полного хозяйственного расчёта и самофинансирования, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в банке.

Основной задачей предприятия является обеспечение в соответствии с заключенными договорами выполнения работ по строительству, ремонту и содержанию сети автомобильных дорог и сооружений на них, объектов автосервиса, развитие, ремонт и содержание производственных баз и других объектов, необходимых для дорожной отрасли. ГУП «Углегорское ДРСУ» обслуживает 141,427 километров автомобильных дорог, в том числе межмуниципального значения 63,576 км. общего пользования 77,851 км.

Основные виды экономической деятельности Предприятия:

42.11 строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

52.21.22 деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятие пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей снизился не существенно, объем заказов в 2021 году 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 течение ближайших 12 месяцев.

Информация об учетной политике

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета - в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Целью налогового учета организации признается формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течении отчетного (налогового) периода, а так же обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Предприятия №144 от 25.12.2019 года.

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. Первичные и сводные учетные документы составляются на бумажных носителях. Перед составлением годовой отчетности проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, расчетных статей баланса, денежных средств. Для определения сроков полезного использования имущества применяется классификатор утв. Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы». Товары отражаются в учете по покупной стоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету б/счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету б/счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности использовались затратные счета:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства».

Для обобщения информации о расходах, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности использовались затратные счета:

- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

Прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», пропорционально номенклатуре выполненных работ, оказанных услуг. Остаток по счету 20 «Основное производство» по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствовал.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», формируя полную производственную себестоимость.

Поступление камня при разработке карьера для производственных нужд отражается проводкой дебет счета 10 «Материалы» кредит 23, 25. с последующим списанием этих расходов для собственных нужд в дебет счета 20 «Основное производство», при реализации камня сторонним организациям в дебет счет 90.02.

Общепроизводственные расходы, учтенные на одноименном счете 25, ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», пропорционально статьям затрат формируя полную производственную себестоимость.

Расходы вспомогательного производства, собранные на счете 23 «Вспомогательные производства» ежемесячно списываются в дебет счета 25, пропорционально статьям затрат, по подразделениям.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом (п.3 ст.259 НК РФ.)

В качестве материально-производственных запасов к учету принимается имущество, отвечающее ПБУ 5/01, зарегистрировано в Минюсте России 19 июля 2001 г. N 2806.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытие их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Единица учета МПЗ - номенклатурный номер.

Аналитический учет оснастки и спецодежды ведется по наименованиям. Срок службы определяется специальной одежды исходя из норм, установленных Законодательством РФ. Срок службы спецодежды устанавливается решением комиссии, определенной приказом по Предприятию. Списание спецодежды со сроком до 12 месяцев эксплуатации производится одновременно, более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Списание специальной оснастки погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования. Стоимость специальной оснастки используемой в массовом производстве погашается полностью в момент передачи в производство.

Информация о доходах

За 2020 год объем выполненных работ составил 361584 тыс. руб. Весь объем выполнен собственными силами (с ГКУ "Управление автомобильных дорог Сахалинской области" 175998 тыс.руб., с МБУ «УДТХ» УГО 103048 тыс.руб., с МКУ «УКС» УГО 34392 тыс.руб., ООО «Дербилова Н.В.» 896 тыс. руб., оказано услуг другим предприятиям 47250 тыс.руб.) По отношению к соответствующему периоду прошлого года выполненный объем работ составил 111%.

Прочие операционные доходы 1549 тыс. руб. (проценты от депозита).

Информация о расходах

Себестоимость выполненных работ составила 355 772 тыс. руб. Получена прибыль от выполнения работ, оказания услуг работ 5812 тыс. руб.

Прочие операционные расходы 3108 тыс. руб. (налоги 10 тыс. руб., страховые взносы 199 тыс. руб., услуги банка 998 тыс. руб., оказание мат. помощи, выплаты премии к праздникам 1131 тыс. руб., неустойка ОП «Энергосбыт» 125 тыс. руб., штрафы, пени 461 тыс. руб., прочие расходы 184 тыс. руб.). Налог на прибыль начислен 1267 тыс. руб.

В результате за 2020 год получена чистая прибыль 2967 тыс. руб., за соответствующий период прошлого года чистая прибыль составила 5510 тыс. руб.

Пересчет, связанный с изменениями законодательства (ПБУ 1/2008).

В соответствии с требованием ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» Приятием в 2020 году перспективным методом произведен пересчет, связанный с изменением методов учета и учетной политики на сумму 19 тыс. руб. (пересчитана сумма основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб.), как временная разница, в соответствии с изменениями ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль»). Данная сумма откорректировала финансовый результат (счет 99 «Прибыли и убытки») деятельности предприятия и нашла отражение в строке баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Сумма пересчета признана несущественной, в соответствии с Учетной политикой «изменение признается существенным, если оно в отдельности или в совокупности приводит к искажению общего итога одноименных показателей (раздела отчетности) более чем на 5 %», данная сумма не превышает данный показатель.

Прибыль до налогообложения составила 4 253 тыс. руб., налог на прибыль 1 286 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 1267 тыс. руб., отложенный налог на прибыль -19 тыс. руб.

При применении ПБУ 18/02 в 2020 году разницы, образованные между различием учета расходов в бухгалтерском и налоговом учете, являются постоянными и образуют ПНР в сумме 2081,732 тыс. руб.

За 2020 год начислена амортизация 26870 тыс. руб. Поступило основных средств на 20056 тыс. руб. в т.ч.: за счет областного бюджета 10495,5 тыс. руб. (снегоочиститель СШР-1 10447,5 тыс. руб., травокосилка Husqvarna 48 тыс. руб.); за счет оборотных средств 9560,5 тыс. руб. (седельный тягач ИСУЗУ EXZ52K 5903 тыс. руб., п/прицеп ЧМЗАП-99064С 2039,4 тыс. руб., А/м УАЗ -390945 795,7 тыс. руб., а/м УАЗ 390995-04 767,4 тыс. руб., виброплита MS90-4 55 тыс. руб.). Списано основных средств на 186,7 тыс. руб. (машины и оборудование и инвентарь стоимостью менее 200 тыс. руб. виброплиты 3 ед. - 146,7 тыс. руб., а/м КАМАЗ 53213 - 40 тыс. руб.).

Износ основных средств на 01.01.21г. составляет 58%, в т. ч. и износ дорожных машин и оборудования - 58%.

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.20г.составляет 30269 тыс. руб. в т. ч. покупатели и заказчики 28180 тыс. руб., (МБУ УДТХ, ООО БИС, ИП Пронин О.А., ООО Углегорскуголь, ООО Уширо Инжиниринг, ОП Энергосбыт, ИП Пудовкин А.В.,ООО» РММ», ООО «Техноавиа- Сахалин», САО "ВСК", ООО « Акцион- Пресс», задолженность по оплате закупок, обеспечение заявок, контрактов) , прочая дебиторская задолженность 2092 тыс. руб. (расчеты с бюджетом 1786 тыс. руб., зарплата 306 тыс. руб. (отпускные)).

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 12 425 тыс. руб. в т. ч.: поставщики и подрядчики 958 тыс. руб. (ЗАО Сахагропромснаб, ООО АСМП, ООО ВГК АЗС),

Задолженность перед персоналом 55 тыс. руб. (з/плата). Задолженность за декабрь, текущая.

Задолженность перед бюджетом на 31.12.20г. составляет 11255тыс. руб. (, НДС11098 тыс. руб., НДСП 149тыс. руб., налог на имущество 8 тыс. руб.), задолженность по страховым взносам 157 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за декабрь 2020 года, текущая.

Среднесписочная численность за 2020год -115человек, за прошлый год -110 человек.

Фонд оплаты труда 89 530 тыс. руб., что по отношению к соответствующему периоду прошлого года составляет 92,6 % ,средняя з/плата по предприятию за отчетный год 64877 тыс. руб., к прошлому году 88% .

Информация о размере вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу

1	Оплата труда за отчетный год	4335,93 тыс. руб.
2.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1128,2 тыс.руб.
.3	Налоги и иные обязательные платежи	1415,8 тыс.руб.

Операции между связанными сторонами

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.	Собственник	Управленческие функции
Начальник	Принятие управленческих	Выплачивалось вознаграждение по итогам работы за

	решений	2019г. на основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области № 602-о от 20.07.2020г.
Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.	Собственник	Получение имущества в хозяйство, аренда земли по договорам №113,114, 115, 116,117 от 20.04.2018г. выплата части прибыли, остающейся в распоряжении предприятия после уплаты налог в размере 25% за 2019г.в сумме 1377,5 тыс. руб.

Информация о затратах на энергоресурсы

За 2020 год Предприятием было затрачено на энергоресурсы 2289,8 тыс. руб. потреблено электроэнергии 457953 кВт/час.

Информация об оценочных резервах

За 2020 год на Предприятии были сформированы оценочные резервы:

1.Резерв на оплату отпусков. На начало года 3978 тыс.руб., признано за год 11189 тыс.руб. погашено за год 15167 тыс.руб. остаток на конец 0 тыс.руб.

2.Резерв на особо сложные и дорогие виды капремонта ОС. На начало года 3000 тыс.руб., признано за год 0 тыс. руб., погашено за год 3000 тыс.руб., остаток на конец года 0 тыс.руб.

Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

Предприятие осуществляет учет операций по полученным банковским гарантиям. На начало года остаток 72078 тыс. руб. признано за год 14265 тыс. руб. погашено за год 26734 тыс. руб., остаток на конец года 59609 тыс. руб.

Операций по обеспечению обязательств и платежей выданных Предприятие не осуществляло.

Анализ финансового состояния предприятия.

№ пп	Показатель	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.	Абсолютное изменение, (+,-)	Темп ро- ста, %
1	Имущество предприятия	286442	276726	-9716	96

2	Источник собственных средств (капитал и резервы)	252197	264301	12104	105	
3	Краткосрочные пассивы	34245	12425	-21820	36	
4	Долгосрочные пассивы	0	0	0	0	
5	Итого заемных средств	34245	12425	-21850	36	
6	Внеоборотные активы	138882	125369	-13513	90	
7	Оборотные активы	154538	151357	-3181	98	
8	Запасы и затраты	16850	18856	2006	112	
9	Собственные оборотные ср-ва 2-6	113315	138932	25617	123	
	Коэффициенты					Интервал оптим.. знач.
10	Автономии (Ка) 2/1	0,9	0,9	0	100	> 0,5
11	Соотношение заемных и собственных средств (Кз/с) 5/2	0,1	0,1	0	100,0	< 0,7
12	Обеспечение собственными средствами (Ко) 9/7	0,7	0,9	0,2	129	> 0,1
13	Прогноза банкротства (Кб) 7-3/1	0,4	0,5	-0,1	125	

Коэффициент автономии (0,9) характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное значение говорит о слишком осторожном отношении предприятия к привлечению заемных денежных средств.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (0,1) указывает на зависимость предприятия от внешних источников.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (0 ,9) показывает на отсутствие у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости.

Анализ ликвидности предприятия.

№ пп	Показатель	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.	изменение
1	Денежные средства	121847	102232	-19615
2	Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0
3	Итого денежных средств и краткосрочных финансовых вложений	121847	102232	-19615
4	Дебиторская задолженность	15841	30269	14428
5	Прочие оборотные активы	0	0	0
6	Итого дебиторской задолженности и прочих активов	15841	30269	14428
7	Итого денежных средств, финансовых вложений и дебиторской задолженности	137688	132501	-5187
8	Запасы и затраты (без расходов будущих периодов)	16850	18856	2006

9	Итого оборотных средств	154538	151357	-3181	
10	Текущие пассивы	34245	12425	-2182	
	Коэффициенты				оптим знач
11	Текущей ликвидности (Ктл) 9/10	4,5	12,2	7,7	1,0 - 2,0
12	Критической ликвидности (Ккл) 7/10	4	10,7	6,7	> 1,0
13	Абсолютной ликвидности (Кал) 3/10	3,5	8,2	4,7	0,2 - 0,5

Наименование показателей активов предприятия	Значение показателей	Наименование показателей кредиторской задолженности предприятия		Значение показателей
Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность		
всего тыс.руб.	30269	всего тыс.руб.		12425
в том числе:		в том числе:		
покупатели и заказчики тыс.руб.	28180	поставщики и подрядчики тыс.руб.		958
авансы выданные тыс.руб.	0	налоги в бюджет тыс.руб.		11255
прочие дебиторы тыс.руб.	2089	внебюджетные фонды тыс.руб.		157
Денежные средства тыс.руб.	102232	заработная плата тыс.руб.		55
		прочие кредиторы тыс.руб.		
		резервы тыс.руб.		
Итого дебиторская задолженность и денежные средства	132501	Итого кредиторская задолженность		12425
Коэффициент критической ликвидности	132501/12425			10,7
Запасы материалов				
всего тыс.руб.	18856			
в том числе:				
сырье и материалы тыс.руб.	9769			
ГСМ ,уголь тыс.руб.	4385			
запасные части тыс.руб.	1179			
прочие материалы тыс.руб.	3523			
НДС по приобр-м мат-м тыс.руб.				
Всего активы предприятия	154538	Итого кредиторская задолженность		12425
Коэффициент текущей ликвидности	151357/12425			12,2

Оценка деловой активности.

Производительность труда по отношению к соответствующему периоду прошлого года увеличилась за счет роста объемов дорожных работ и составила 105,8 %. Средняя заработная плата снизилась за счет роста численности и составила 88,5%.

Объем выполненных работ собственными силами составил 110,6% к прошлому году.

Средняя численность 115 человек, за прошлый год 110 человек.

Условные факты хозяйственной деятельности

За отчетный период условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация о СПОД

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке. 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.

На основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 04 февраля 2021г. №4-р возложены обязанности начальника ГУП «Углегорское ДРСУ» на главного инженера Соболева Владимира Игоревича с 04.02.2021г. в порядке совмещения.

На основании распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 01 марта 2021г. №114-р прекращены полномочия и.о. начальника ГУП «Углегорское ДРСУ» Соболева Владимира Игоревича с 28.02.2021г. и возложены с 01.03.2021г. на Ким ЕН Хо до даты принятия решения о проведении конкурса на замещение должности начальника ГУП «Углегорское ДРСУ»

Непрерывность деятельности

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Существенных изменений в деятельности ГУП «Углегорское ДРСУ» в следующем отчетном году не ожидается. ГУП «Углегорское ДРСУ» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия. Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения. Руководство ГУП «Углегорское ДРСУ» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста ком-

мерческой деятельности в следующие годы. Руководство предприятием полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

Предприятие планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ГУП «Углегорское ДРСУ» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Руководство предприятия полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

«Прочие сведения»

«Бухгалтерская отчетность за 2020 год от 29.04.21 г. является корректирующей»

Выводы

На основе общей оценки актива баланса выявлено стабильное положение производственного потенциала предприятия. Финансовое положение можно охарактеризовать как хорошее, предполагаемая вероятность скорого банкротства низкая.

Исполняющий обязанности начальника

ГУП Углегорское ДРСУ»

/Ким Ен Хо /

Главный бухгалтер

/ Н.Е.Садыкова /

29.04.2021 г

