

# **Пояснительная записка ОГУП «Липецкдоравтоцентр» к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год**

## **1. Основные сведения**

ОГУП «Липецкдоравтоцентр» зарегистрировано 05 августа 2003 года.

Уставный фонд на 31.12.2019 года составляет – 16 318,304 тыс. руб.

Юридический адрес: 398032, г. Липецк, Универсальный проезд, д.6.

Имущество находится у предприятия на праве хозяйственного ведения. Дочерних и зависимых обществ не имеет, не относится к субъекту малого предпринимательства.

Основные виды деятельности предприятия:

- код по ОКВЭД 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей»;
- код по ОКВЭД 23.99.3 «Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков».

Бухгалтерская отчетность ОГУП «Липецкдоравтоцентр» за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом. Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности, своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

## **2. Элементы учетной политики**

### **2.1. Основные средства:**

Объекты основных средств, приобретенные после 01.01.2002г., стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм. Понижающие коэффициенты не применяются.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации:



| Группы основных средств                       | Сроки полезного использования (лет) |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| Машины и оборудование (кроме офисного)        | 2-8                                 |
| Транспортные средства                         | 3-5                                 |
| Прочие                                        | 2-8                                 |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 5-25                                |
| Здания                                        | 25-30                               |
| Сооружения                                    | 10-20                               |

## 2.2 Материально-производственные запасы

Сырье, основные и вспомогательные материалы и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

## 2.3 Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Списание затрат на производство предусматривает деление затрат на прямые и косвенные, подсчет полной производственной себестоимости.

Прямые затраты – затраты, которые в момент их возникновения можно непосредственно отнести на объект калькулирования на основе первичных документов. К прямым затратам относятся следующие затраты:

- сырье и основные материалы,
- оплата труда производственных рабочих,
- резерв по отпускам,
- отчисления на социальные нужды,
- автотранспортные услуги по доставке материалов по объектам,
- субподрядные работы.

Косвенные затраты не могут быть отнесены в момент возникновения прямо на объект калькулирования. Они сначала собираются на счетах 23,25 и затем расчетным путем включаются в себестоимость продукции (работ, услуг). К косвенным затратам относятся: общепроизводственные и услуги вспомогательного производства.

## 2.4 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка по итогам 2021 года составила – 2 986 398 тыс. руб. (без НДС), в том числе:



- выручка собственными силами составила –2 574 849 тыс. руб.,
- выручка по субподряду составила – 411 549 тыс. руб.

Выручка собственными силами состоит из:

- выручка по СМР – 2 516 075 тыс. руб.,
- выручка от продажи продукции – 34 991 тыс. руб.,
- выручка от продажи услуг – 3 005 тыс. руб.,
- выручка от прочей реализации – 20 778 тыс. руб.

## 2.5 Прочие доходы и расходы

| Наименование доходов                                                                                    | Сумма, тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Доходы от аренды земельного участка</b>                                                              | <b>77</b>       |
| <b>Прочие внереализационные доходы:</b>                                                                 | <b>4477</b>     |
| Генуслуги, материалы для сдачи в утиль                                                                  | 5               |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам                                                         | 3               |
| Оприходование излишков материалов                                                                       | 3               |
| Возвращение сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда                                         | 3               |
| Пени по расчетам с покупателями и поставщиками                                                          | 9               |
| Услуги сотовой связи, расходы банков                                                                    | 1               |
| Проценты на остаток денежных средств, списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности     | 2981            |
| Проценты за пользование чужими денежными средствами                                                     | 1265            |
| Исправительные записи прошлых лет                                                                       | 207             |
| <b>Прочие доходы и расходы: оприходование излишков, услуги стоянки, пени по расчетам с покупателями</b> | <b>2405</b>     |
| Оприходование излишков                                                                                  | 2405            |
| <b>Резервы по сомнительным долгам</b>                                                                   | <b>80</b>       |
| <b>Реализация прочего имущества (материалов)</b>                                                        | <b>2138</b>     |
| <b>Реализация материалов и услуг</b>                                                                    | <b>296</b>      |
| <b>Реализация металлолома</b>                                                                           | <b>937</b>      |
| <b>Страховое возмещение</b>                                                                             | <b>64</b>       |
| <b>Штрафы. Пени, неустойки</b>                                                                          | <b>54</b>       |
| <b>Итого:</b>                                                                                           | <b>10528</b>    |

| Наименование расходов                                   | Сумма, тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Абонентская плата при ликвидации ЧС</b>              | <b>420</b>      |
| <b>Абонентская плата за работу в режиме БАНК-КЛИЕНТ</b> | <b>42</b>       |
| <b>База спецназначения</b>                              | <b>985</b>      |
| <b>Выплаты по уходу за ребенком до 3-х лет</b>          | <b>945</b>      |
| <b>Госпошлина</b>                                       | <b>411</b>      |
| <b>Заработная плата фельдшеров</b>                      | <b>74</b>       |
| <b>Комиссии банков</b>                                  | <b>1040</b>     |
| <b>Корректировка заработной платы</b>                   | <b>1223</b>     |
| <b>Комиссия за выдачу банковских гарантий</b>           | <b>19901</b>    |
| <b>Налог на имущество</b>                               | <b>333</b>      |
| <b>Плата за расчетно-кассовое обслуживание</b>          | <b>228</b>      |
| <b>Медкомиссия</b>                                      | <b>46</b>       |
| <b>Молоко за вредность</b>                              | <b>29</b>       |
| <b>Страховые взносы</b>                                 | <b>343</b>      |



|                                                                                                     |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Реализация прочего имущества (материалов)                                                           | 1895  |
| Реализация материалов и услуг (общ)                                                                 | 95    |
| Реализация металлолома                                                                              | 452   |
| Услуги вневедомственной охраны                                                                      | 5264  |
| Услуги нотариальной конторы                                                                         | 3     |
| Услуги сотовой связи                                                                                | 68    |
| Плата за проезд по платным дорогам                                                                  | 3     |
| Прочие доходы и расходы                                                                             | 11212 |
| Зимнее содержание                                                                                   | 2271  |
| Единовременное вознаграждение (пенсия)                                                              | 115   |
| Материальная помощь                                                                                 | 3233  |
| Премия                                                                                              | 92    |
| Расходы по передаче товаров (работ,услуг) безвозмездно для собственннужд                            | 521   |
| Расходы. Не учитываемые для целей НУ (списание материалов, корректировки, расходы прошлого периода) | 4773  |
| Списание НДС, материалов                                                                            | 61    |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет                                                      | 96    |
| Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара                                           | 2     |
| Доходы по авансам, полученным от покупателей                                                        | 7     |
| Н алоги и сборы                                                                                     | 41    |
| Ритуальные услуги                                                                                   | 95    |
| Резервы по сомнительным долгам                                                                      | 12578 |
| Взыскание денежных средств по исполнительным документам                                             | 2253  |
| Членские взносы                                                                                     | 96    |
| Штрафы, пени, неустойки                                                                             | 9354  |
| Экспертные исследования                                                                             | 16    |
| Публикации в газетах и журналах                                                                     | 29    |
| Прочие внереализационные расходы                                                                    | 4449  |
| списание материалов, электро-теплоэнергия, передача расходов от филиалов (реорганизация), генуслуги | 4449  |
| Итого:                                                                                              | 73882 |

### 3. Информация о сроках погашения кредитов

| Вид обязательства-кредиты | Задолженность по состоянию на 31.12.2021г, тыс.руб. | Срок погашения |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| ПАО «Минбанк»             | 9 396,00                                            |                |
| ПАО АКБ «Связь-банк»      | 50 157,00                                           |                |
| Всего:                    | 59 553,00                                           |                |

### 4.Информация о связанных сторонах

| Связанная сторона | Виды операций | Срок завершения операций | Объем операций за 2020 г, тыс.руб. | Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс.руб. |
|-------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|                   |               |                          |                                    |                                         |

|                                                                 |                                   |            |      |   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---|
| Управление дорог и транспорта Липецкой области                  | Оказание услуг и выполнение работ | 30.12.2021 | 0    | - |
| Управление имущественных и земельных отношений Липецкой области | Аренда земельных участков         | 30.12.2021 | 3399 | - |

## 5. Оценочные обязательства

Предприятием сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников в размере 27 678 тыс. руб.

## 6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых предприятием основному управленческому персоналу

| Должность                                                         | ФИО          | Размер вознаграждения за 2021г, тыс.руб. |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|
| Генеральный директор (01.01.2021-14.07.2021)                      | Рубахин А.И. | 1260,0                                   |
| Первый заместитель генерального директора (01.01.2021-19.10.2021) | Тушев В.А.   | 1081,6                                   |
| Генеральный директор (20.10.2021-31.12.2021)                      |              |                                          |

## 7. Прочая информация

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила – 557 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам за 2021 г составил 12 578,6 тыс. руб.

## 8. Среднесписочная численность сотрудников предприятия составила:

На 31.12.2020г. - 990

На 31.12.2021г. – 941



## 9. Филиалы предприятия

В состав ОГУП «Липецкдоравтоцентр» входят следующие обособленные подразделения:

- \* Восточный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Западный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Центральный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Северо-Восточный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Северо-Западный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Юго-Восточный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»
- \* Юго-Западный филиал ОГУП «Липецкдоравтоцентр»

## 10. Список аффилированных лиц

| №<br>п/п | Полное фирменное наименование<br>(наименование для юридического лица)<br>или фамилия, имя, отчество (для<br>физических лиц) аффилированного лица | Место нахождения<br>юридического лица<br>или место жительства<br>физического лица | Основание (основания), в<br>силу которого лицо<br>признается<br>аффилированным                       | Дата<br>наступления<br>основания<br>(оснований) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                | 3                                                                                 | 4                                                                                                    | 5                                               |
| 1.       | Рубахин Алексей Игоревич                                                                                                                         | Гражданин Российской Федерации, страна места пребывания – Российская Федерация    | Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа унитарного предприятия                    | 28.05.2019 г.-<br>14.07.2021                    |
| 2.       | Тушев Владимир Алексеевич                                                                                                                        | Гражданин Российской Федерации, страна места пребывания – Российская Федерация    | Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа унитарного предприятия                    | 20.10.2021                                      |
| 3.       | Управление имущественных и земельных отношений Липецкой области                                                                                  | 398019, г. Липецк, ул. Скорородова, 2                                             | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном фонде унитарного предприятия | 05.08.2003 г.                                   |
| 4.       | Управление дорог и транспорта Липецкой области                                                                                                   | 398059, г. Липецк, ул. Неделина, 2А                                               | Лицо осуществляет оперативное руководство унитарным предприятием                                     | 05.02.2008 г.                                   |

## 11. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2020г

## 12. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 2/2008).

| Контрагент / Заказчик                           | № контрак-та                              | Сумма контракта в разбивке по годам, тыс.руб. | Объем работ 2021, тыс.руб. | Сумма аванса фактически оплаченная, тыс.руб. в т.ч. |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                 |                                           | 2021                                          | выполнен-ных (2021 г)      | 2021                                                |
|                                                 |                                           |                                               |                            |                                                     |
| 2                                               | 3                                         |                                               | 8                          | 21                                                  |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846107 (СОД ч1)                    | 326 991                                       | 326 991                    | 90 828                                              |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846108 (СОД ч2)                    | 320 753                                       | 320 753                    | 89 673                                              |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846109 (СОД ч3)                    | 276 213                                       | 276 213                    | 78 940                                              |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846110 (СОД ч4)                    | 294 684                                       | 294 684                    | 88 954                                              |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846121 (Мягкое)                    | 458                                           | 458                        | 0                                                   |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846122 (Ярлуково)                  | 249                                           | 249                        | 0                                                   |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2019.846119 (Верхний Телелной)          | 577                                           | 577                        | 0                                                   |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2020.846017 (Пады Крутогорье            | 1 416                                         | 1 177                      | 376                                                 |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2020.846016 (Верхняя матренка Приозерье | 9 290                                         | 8 945                      | 1 295                                               |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2021.8462081 (Ремонт 2021 1 очередь)    | 803 721                                       | 803 721                    | 0                                                   |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2021.8462082 (Ремонт 2021 2 очередь)    | 438 345                                       | 438 345                    | 0                                                   |
| ОКУ "Дорожное агенство Липецкой области"        | Ф.2021.846004 (Ремонт 2021 5 очередь)     | 738 842                                       | 738 842                    | 162 837                                             |
| Управление дорог и транспорта адм.округа г.Елец | Муниц.контракт 0146600003421000004        | 29 950                                        | 28 583                     | 0                                                   |



|                                             |                                                                                                  |                  |                  |                |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| ОКУ "Дорожное агенство<br>Липецкой области" | Ф.2021.846049 (Ремонт<br>1 очередь 2022)                                                         | 0                | 0                | 0              |
| ОКУ "Дорожное агенство<br>Липецкой области" | Ф.2021.846051 (Ремонт<br>3 очередь 2022)                                                         | 0                | 0                | 0              |
| ОКУ "Дорожное агенство<br>Липецкой области" | прочие (Проектно-<br>сметные работы: 2-<br>ПДСД.3-ПДСД.СД-1.1-<br>ПДСД.4-ПДСД.5-ПДСД.6-<br>ПДСД) | 12 512           | 12 512           | 0              |
| Администрации районов<br>Липецкой области   | прочие (разметка<br>дорог, обработка ПСС)                                                        | 2 370            | 2 370            | 0              |
| ОКУ "Дорожное агенство<br>Липецкой области" | Ф.2021.846062<br>(содержание январь<br>март 2022)                                                | 0                | 149 162          | 0              |
|                                             |                                                                                                  | <b>3 256 371</b> | <b>3 403 581</b> | <b>512 903</b> |

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Правительством РФ предпринят ряд шагов для стабилизации положения Российских предприятий.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

В настоящее время руководство ОГУП «Липецкдоравтоцентр» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

## 13. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ОГУП «Липецкдоравтоцентр» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ОГУП «Липецкдоравтоцентр» в обозримом периоде будет не существенным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тушев В.А.

Емельянова И.А.