

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Цимлянское ДРСУ» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Адрес: 347320, Ростовская область, г. Цимлянск, ул. Ломоносова, д.6А

Зарегистрирован в налоговом органе: зарегистрировано Решением ИФНС России по Цимлянскому району Ростовской области №1345 от 16 ноября 2006 г., свидетельство о государственной регистрации № 005846069 от 16.11.2006 г. ОГРН – 1066137009399, ИНН – 6137007945 КПП 613701001

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации составляет 9 589 (девять миллионов пятьсот восемьдесят девять) тыс. руб. и состоит из 95 890 (девяносто пять тысяч восемьсот девяносто) именных обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции – 100 (сто) рублей.

2. Основной вид деятельности: строительство, реконструкция, ремонт и содержание автомобильных дорог и дорожных сооружений на них (ОКВЭД 42.11)

3. Среднесписочная численность в проверяемом периоде - 56 чел.

4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.

Прочая информация.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 от 17.09.2020г.

Учет аренды и лизинговых обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В составе основных средств учтено право пользования активом первоначальной стоимостью 5 857,5 тыс.руб. за минусом накопленной амортизации.

При признании доходов и расходов предприятие использует метод начисления.

Налог на добавленную стоимость ведется отдельно по видам деятельности, облагаемым и не облагаемым налогом.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. рублей. за единицу, в отчетном периоде учитываются в составе материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производилась по средней себестоимости.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019г.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учетная политика ОАО «Цимлянское ДРСУ» утверждена приказом генерального директора Жовницкого Игоря Евгеньевича от 29 декабря 2023 года № 211-а. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Приобретение материалов принимаются к учету по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При реализации товары оцениваются по средней себестоимости по каждой единице учета материалов.

3. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся:

1. Организации и физлица, которые являются аффилированными лицами с отчитывающейся компанией в соответствии с российским законодательством. Перечислим отдельные, наиболее часто встречающиеся позиции из этого списка:

- члены совета директоров (наблюдательного совета), а также руководители компании (например, генеральный директор);
- организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит и сама компания (а если речь идет о финансово-промышленной группе, то и члены совета директоров, а также руководители этих организаций);

- организации и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале;
- организации, в которых компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо организации, в которых ей принадлежит более 20 процентов уставного капитала.

2. Организации (индивидуальные предприниматели), которые ведут совместную деятельность с компанией, составляющей бухгалтерскую отчетность - отсутствуют.

3. Негосударственные пенсионные фонды (НПФ), действующие в интересах работников отчитывающейся компании (или иной организации, которая является ее связанной стороной). Как мы видим, в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности фирма должна отражать данные по операциям с НПФ, с которыми заключила договоры не только она, но и связанные с данной компанией лица (например, дочерняя компания)

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Аффилированные лица	Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	100%	
	Володина Инна Васильевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Воротникова Елена Борисовна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		

	Евтеев Владимирович	Дмитрий	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Мацуга Александрович	Александр	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
	Жовницкий Евгеньевич	Игорь	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества		
Основное хозяйственное общество	-		Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		
Дочерние хозяйственные общества	-		Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании		
Участники совместной деятельности	-				

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществами его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

№ п/п	Показатель	Сумма
1.	Продажа товаров, работ, услуг	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
2.	Приобретение товаров, работ, услуг	0,00
	- аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности	
3.	Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0,00

	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	
4.	Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	1 302,0
	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	1 302,0
5.	Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	0,00
	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	
6.	Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	0,00
	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	
7.	Поступление денежных средств от связанных сторон	0,00
	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	
8.	Направление денежных средств связанным сторонам	1 482,92
	<ul style="list-style-type: none"> - аффилированные лица - дочерние хозяйственные общества - другие связанные стороны - зависимые хозяйственные общества - участники совместной деятельности 	1 482,92

В течение 2024 года Обществом были получены процентные займы от аффилированного лица Жовницкого Игоря Евгеньевича на общую сумму 1 302,0 тыс.руб., выплачены дивиденды Министерству имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области в размере 161,57 тыс.руб., также Общество вернуло полученные займы аффилированному лицу Жовницкому Игорю Евгеньевичу в сумме 1 302,0 тыс.руб., а также проценты по договорам займа в сумме 19,35 тыс.руб. Других операций с акционерами Общества не проводилось.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В совместной деятельности организация не участвует.

6. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Организация не является учредителем доверительного управления.

7. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2024 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 32 863,6 тыс.руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	28 761,4	26 520,4
Оплата труда ОУП	4 102,2	3 378,6
Отчисления во внебюджетные фонды	10 673,7	10 904,8
Отчисления во внебюджетные фонды ОУП	1 472,3	1 196,1
Премии по итогам работы за год	-	1 164,3
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

8. ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩИЕ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

В организации ОАО «Цимлянское ДРСУ» лицами, отвечающими за корпоративное управление, являются члены совета директоров: Председатель совета директоров – Володина Инна Васильевна, члены совета директоров – Воротникова Елена Борисовна, Евтеев Дмитрий Владимирович, Мацуга Александр Александрович, Жовницкий Игорь Евгеньевич – генеральный директор Общества.

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД

Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются по мере готовности работ (услуг, продукции) в соответствии с п.13 ПБУ 9/99. Степень завершенности работ определяется в соответствии с критериями и способами, установленными для строительных подрядных работ в ПБУ 2/2008.

Состав доходов.

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс.руб.
Реализация строительно-монтажных работ	173 963,7
Реализация готовой продукции собственного производства	16 783,4
Реализация услуг	747,3
ИТОГО доходы по основному виду деятельности:	191 494,4
Реализация покупных товаров, прочего имущества	1 177,4
Возврат госпошлины, списанной в расходы в прошлом отчетном периоде	15,6
Списание кредиторской задолженности	1 095,1
Проценты к получению	17,2
Добровольное пожертвование	26,7
ИТОГО прочие доходы:	2 332,0
ВСЕГО:	193 826,4

Состав расходов.

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс.руб.
Амортизация основных средств	2 867,1
Материальные затраты	119 813,5
Услуги сторонних организаций	12 252,2
Начисления на зарплату (взносы)	10 941,5
Заработная плата	35 172,9
Расходы подотчетных лиц	77,5
Расходы будущих периодов	87,9
Налоги, не включаемые в себестоимость	385,9

Резерв отпусков	3 203,5
ИТОГО расходы по основному виду деятельности:	184 802,0
Услуги поставщиков	419,8
Себестоимость проданных покупных материалов	970,9
Неустойка по договору	706,7
Проценты за пользование денежными средствами	565,4
Госпошлины	10,8
Судебная экспертиза	55,0
Добровольное пожертвование	110,0
Аренда жилого помещения	488,5
Выплаты социального характера	1944,1
Налог на имущество и другие налоги	264,0
Пени, штрафы в бюджет и внебюджетные фонды	513,0
Обучение	38,5
Почтовые услуги	4,5
Членские взносы в СРО	75,0
Страхование	317,1
Экологическое сопровождение деятельности	156,0
Услуги электронных торговых площадок	36,0
Услуги банка, в т.ч. Банковские гарантии	1443,0
Прочие расходы	39,6
ИТОГО прочие расходы:	8 157,9
ВСЕГО:	192 959,9

Чистая прибыль организации на 2024 год составила 248 тыс.руб. Чистая прибыль на 1 акцию составила 2,588 рубля.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Расчет отклонений в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 осуществляется.

Так, сумма налога на прибыль, рассчитанная в соответствии с ПБУ 18/02 на основании данных бухгалтерского учета, соответствует сумме налога на прибыль, рассчитанной по данным налогового учета и отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2024 по данным строки 2410 отчета о финансовых результатах составляет 619 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль по данным налоговой декларации – 3 092,6 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налоговой декларации составляет 619 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по расчету Аудитора составляет 619 тыс. руб. (ТНпр = УР (- УД) + ОНА – ОНО + ПНО (- ПНА)):

ТНпр = 173 тыс. + 446 тыс. руб.

Таким образом, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с расчетами по налогу на прибыль, сформированы Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Аналитический учет постоянных и временных разниц, приводящих к возникновению постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, определены в соответствии со ст. 270 НК РФ и составляют 3 417,9 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Сумма, исключаемая из внереализационных расходов
91.02	
Аренда жилого помещения	488 477,00
Добровольное пожертвование	110 000,00
Компенсация за задержку зарплаты	8 064,65
Материальная помощь	275 912,36
Налог по экологии	2 663,20
Неустойка по договору	706 684,8
Пени, штрафы в бюджет и внебюджетные фонды	500 238,43
Поздравления с праздниками, юбилеями	3 750,00
Проведение праздничных мероприятий	28 000,00
Продажа материалов б/у (реализация)	
себестоимость	81 760,00
ндс	34 066,67
	115 826,67
Продажа покупных товаров (реализация)	
себестоимость	889 149,29
ндс	201 421,34
	1 090 570,63
Членские взносы в СРО	75 000,00
Штрафы по административным правонарушениям	12 750,00
ИТОГО:	3 417 937,74

10. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Проведена инвентаризация на основании приказа № 218-а от 28.12.2024 г.:

Объект учета	дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2024
Материально-производственные запасы	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2024

На балансе Общества учтены земельные участки площадью 95 810 кв.м, общей стоимостью 268 987, 00 руб.:

- кадастровый номер 61:41:01 08 03:0002, 40. Участок зарегистрирован 26.12.2007 (свидетельство № АГН 766 308 от 26.12.2007) - 57 894 руб.; Площадь земельного участка 16 410 кв.м.

- кадастровый номер 61:41:60 00 09:0470, 41. Участок зарегистрирован 17.09.2007(свидетельство № АГН 559949 от 17.09.2007) - 211 093 руб. Площадь земельного участка 7,94 га.

В отчетном периоде земельные участки, подлежащие государственной регистрации не приобретались. Общество не является арендатором земельных участков.

В Обществе не утвержден план капитального ремонта основных средств на 2024 год. Капитальный ремонт основных средств проводится по мере необходимости, и осуществляется силами структурных подразделений Общества.

11. ПОКАЗАТЕЛИ И ПОЯСНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНА ОРГАНИЗАЦИЯ

(Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски/Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих Значений: « + » — прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора — отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот.
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	

Изменение процентных ставок по банковским кредитом	+	Таким образом, зависимость прямая. « - » — обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при снижении фактора — положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. «0» — фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитом не влияет на финансовое положение организации
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния +/-	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение экономической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение политической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Возможные военные конфликты	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Репутационный риск	-	-
4. Другие риски		
Риски обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна

12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы предстоящих расходов и оценочные резервы.

Сальдо на 01.01.2024 г. – 0 тыс. руб.

Начислены резервы на отпуска в сумме 3 203,5 тыс. руб.

Использовано за 2024 год – 3 203,5 тыс. руб.

Остаток резерва на 01.01.2025г. - 0 тыс. руб.

Другие оценочные резервы не создавались.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

ОАО «Цимлянское ДРСУ» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Охрана труда и техника безопасности.

В Обществе регулярно проводится инструктаж по технике безопасности. Работникам, занятым на работе с вредными условиями труда, выдается спецмолоко, а так же спецодежда и спецобувь в соответствии с Нормативами РФ. Травм и несчастных случаев в 2024 году не было.

Структурные изменения в номенклатуре выпускаемой продукции (предоставляемых услугах).

Изменений не было.

Структурные изменения в долях товарных рынков (рынков услуг), занимаемых предприятием.

Изменений не было.

Реализация мероприятий по улучшению качества и конкурентоспособности продукции предприятия.

В целях реализации мероприятий по улучшению качества и конкурентоспособности продукции предприятия использовались передовые технологии и изобретения в производстве продукции. В течение года велась планомерная работа по замене средств обустройства дорог. Применялись более качественные дорожные материалы. Также для повышения качества оказываемых услуг, работы выполняются приобретенной модифицированной дорожной техникой.

Использование передовых технологий и изобретений в производстве продукции и предоставлении услуг.

В Обществе использовались передовые технологии и изобретения в производстве продукции.

Информация обо всех обстоятельствах, которые нарушают режим функционирования предприятия или угрожают его финансовому состоянию.

Событий не было.

Реализация мероприятий по недопущению банкротства Общества.

В целях недопущения банкротства в Обществе рассчитывают не только на средства из бюджетов различного уровня. Ведется активный поиск иных источников дохода. Среди заказчиков – различные организации, сельскохозяйственные и производственные предприятия, а также частные лица.

Определение величины оценочного обязательства.

Расчет величины оценочного обязательства не производился.

Отражение оценочных обязательств по заведомо убыточным договорам.

Заведомо убыточных договоров в 2024 году нет.

Информация о суммах объявленных и невостребованных акционерами дивидендов.

В 2024 году по решению собрания акционеров начислены и выплачены дивиденды в сумме 161,57 тыс.руб.

Информация о налоге на добавленную стоимость (НДС) в отчете о движении денежных средств.

В 2024 году начислен НДС от покупателей и заказчиков в сумме 38 298,9 тыс. руб., возмещено из бюджета по выставленным счет - фактурам НДС – 30 529,3 тыс. руб., перечислено в бюджет – 10 365,8 тыс. руб.

Информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 30 899 тыс.руб.

Формирование и представление информации по сегментам, оценка показателей отчетных сегментов.

Сегментация деятельности не производилась.

Информация об экологической деятельности.

Обществом осуществлялись текущие расходы по экологической деятельности - плата за негативное воздействие на окружающую среду. Всего за 2023 год начислено 2,7 тыс. руб. оплачено в 2024 г. – 2,7 тыс. руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В соответствии с Законом от 23.11.09 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» Общество должно раскрывать информацию о затратах на энергетические ресурсы.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Событий не было.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Событий не было.

Информация о прекращенных операциях.

Событий не было.

Информация о государственной помощи.

Событий не было.

« _____ » _____ 2025г.

Генеральный директор
ОАО «Цимлянское ДРСУ»



(подпись)

/Жовницкий Игорь Евгеньевич /

Главный бухгалтер

(подпись)

/Бурякова Александра Андреевна/

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бурякова Александра Андреевна

(расшифровка подписи)



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 2024г.	-	8 740	-	(8 740)	-
	5250	за 2023г.	-	12 340	-	(12 340)	-
в том числе:							
Насос ДС-125-26/6 7,6 кВт с редуктором	5241	за 2024г.	-	207	-	(207)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система управления Anviko	5242	за 2024г.	-	1 125	-	(1 125)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Агрегат сортировки на 5 фракций	5243	за 2024г.	-	4 462	-	(4 462)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный DM-58	5244	за 2024г.	-	2 500	-	(2 500)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA GRANTA 219040	5245	за 2024г.	-	446	-	(446)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA SORENTO	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	4 215	-	(4 215)	-
Каток дорожный самоходный ZDM-13-VD	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	8 125	-	(8 125)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 322	7 322	7 322
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	269	269	269
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Жовницкий Игорь

Евгеньевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Бурякова Александра Андреевна

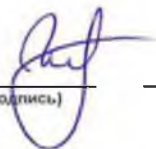
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

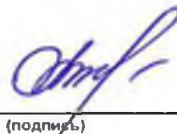


Жовницкий Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)



Бурякова Александра Андреевна
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Бурякова Александра Андреевна

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	4 132	-	6 738	-	(5 777)	-	-	-	-	-	5 093	-
	5521	за 2023г.	3 210	-	7 297	-	(6 375)	-	-	-	-	-	4 132	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	4 132	-	6 738	-	(5 777)	-	-	-	-	-	5 093	-
	5524	за 2023г.	3 210	-	7 297	-	(6 375)	-	-	-	-	-	4 132	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 541	-	321 764	-	(320 535)	-	-	-	-	-	9 770	-
	5530	за 2023г.	6 783	-	508 642	-	(506 884)	-	-	-	-	-	8 541	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 957	-	276 331	-	(279 502)	-	-	-	-	-	786	-
	5531	за 2023г.	1 327	-	280 012	-	(277 382)	-	-	-	-	-	3 957	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 734	-	34 359	-	(32 389)	-	-	-	-	-	5 704	-
	5532	за 2023г.	4 395	-	20 522	-	(21 183)	-	-	-	-	-	3 734	-
Прочая	5513	за 2024г.	850	-	11 074	-	(8 644)	-	-	-	-	-	3 280	-
	5533	за 2023г.	1 061	-	208 108	-	(208 319)	-	-	-	-	-	850	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 673	-	328 502	-	(326 312)	-	-	X	-	-	14 863	-
	5520	за 2023г.	9 993	-	515 939	-	(513 259)	-	-	X	-	-	12 673	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 609	9 976	-	(5 149)	-	-	-	-	14 436
	5571	за 2023г.	4 768	9 750	-	(4 909)	-	-	-	-	9 609
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	9 605	-	(1 000)	-	-	-	-	8 605
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	9 609	371	-	(4 149)	-	-	-	-	5 831
	5574	за 2023г.	4 768	9 750	-	(4 909)	-	-	-	-	9 609
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	52 851	199 915	1 048	(191 039)	(500)	-	-	-	62 275
	5580	за 2023г.	44 225	424 060	621	(416 055)	-	-	-	-	52 851
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	29 542	182 604	-	(164 146)	-	-	-	-	48 000
	5581	за 2023г.	34 386	217 204	30	(222 078)	-	-	-	-	29 542
авансы полученные	5562	за 2024г.	619	1 520	-	(619)	-	-	-	-	1 520
	5582	за 2023г.	135	19 290	-	(18 806)	-	-	-	-	619
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 777	6 446	500	(8 786)	(500)	-	-	-	4 437
	5583	за 2023г.	8 618	105 534	539	(107 914)	-	-	-	-	6 777
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	14 605	9 202	548	(16 855)	-	-	-	-	7 500
	5585	за 2023г.	-	16 455	52	(1 902)	-	-	-	-	14 605
прочая	5566	за 2024г.	1 308	143	-	(633)	-	-	-	-	818
	5586	за 2023г.	1 086	65 577	-	(65 355)	-	-	-	-	1 308
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	62 460	209 891	1 048	(196 188)	(500)	X	-	-	76 711
	5570	за 2023г.	48 993	433 810	621	(420 964)	-	X	-	-	62 460

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Бурякова Александра Андреевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	118 813	126 163
Расходы на оплату труда	5620	35 173	31 731
Отчисления на социальные нужды	5630	10 942	9 881
Амортизация	5640	2 867	4 770
Прочие затраты	5650	17 007	-
Итого по элементам	5660	184 802	172 545
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 236)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 133
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	174 566	181 678

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Бурякова Александра Андреевна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 204	(3 204)	-	-
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	5701	-	3 204	(3 204)	-	-

Руководитель

(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бурякова Александра Андреевна

(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	33 098	11 040	8 569
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	33 098	11 040	8 569

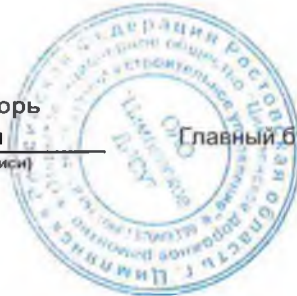
Руководитель



(подпись)

Жовницкий Игорь
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Бурякова Александра Андреевна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Жовницкий Игорь
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер



(подпись)

Бурякова Александра Андреевна
(расшифровка подписи)