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	
						Выбыло				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

			Изменения за период		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	80 939	(51 683)	5 401	(1 177)	1 177	(7 785)	-	-	85 163	(58 290)
	5210	за 2019г.	78 790	(45 227)	2 700	(551)	551	(7 007)	-	-	80 939	(51 683)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	65 554	(41 622)	3 409	(598)	598	(7 093)	-	-	68 365	(48 118)
	5211	за 2019г.	63 660	(35 449)	2 337	(444)	444	(6 617)	-	-	65 554	(41 622)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	636	(424)	42	-	-	(45)	-	-	678	(470)
	5212	за 2019г.	636	(393)	-	-	-	(32)	-	-	636	(424)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	6 918	(5 839)	1 950	(571)	571	(494)	-	-	8 298	(5 762)
	5213	за 2019г.	6 663	(5 753)	363	(107)	107	(193)	-	-	6 918	(5 839)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	59	(29)	-	-	-	(12)	-	-	59	(41)
	5214	за 2019г.	59	(18)	-	-	-	(12)	-	-	59	(29)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5215	за 2019г.	78	(65)	-	-	-	(13)	-	-	78	(78)
Сооружения	5206	за 2020г.	1 880	(1 270)	-	(9)	9	(53)	-	-	1 871	(1 314)
	5216	за 2019г.	1 880	(1 217)	-	-	-	(53)	-	-	1 880	(1 270)
Здания	5207	за 2020г.	5 815	(2 421)	-	-	-	(87)	-	-	5 815	(2 508)
	5217	за 2019г.	5 815	(2 333)	-	-	-	(87)	-	-	5 815	(2 421)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	153	5 248	-	(5 401)	-
	5250	за 2019г.	-	2 853	-	(2 700)	153
в том числе: Косилка ротационная навесная КРН-2,1 Б	5241	за 2020г.	153	-	-	(153)	-
	5251	за 2019г.	-	153	-	-	153
Пороговый сигнализатор паров этанола	5242	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
КДМ ЭД405А (самосвал КАМАЗ 65115-6058-48)	5243	за 2020г.	-	3 409	-	(3 409)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пескоразбрасывающее оборудование (быстросъемное)	5244	за 2020г.	-	1 096	-	(1 096)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Плужное оборудование с поворотным отвалом	5245	за 2020г.	-	350	-	(350)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Линия дозирования адгезионных добавок	5246	за 2020г.	-	352	-	(352)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Светофор мобильный	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
Трактор Беларус 82.1	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	2 337	-	(2 337)	-
Отвал к трактору универсальный гидроповоротный Беларус 82	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	138	-	(138)	-
Оборудование щёточное ЛЮКС УМДУ-80/82		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	138	-	(138)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	13 496	6 919	6 919
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	-	-	-

	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Исаков Николай Романович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	19 700	-	436 838	(436 207)	-	-	X	20 330	-
	5420	за 2019г.	17 361	-	574 238	(571 900)	-	-	X	19 700	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	19 700	-	122 144	(121 514)	-	-	37 896	20 330	-
	5421	за 2019г.	17 361	-	170 516	(168 177)	-	-	39 282	19 700	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	59 544	(59 544)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	92 549	(92 549)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 _____ Исаков Николай Романович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

М.П.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	17 657	(447)	4 724	-	(13 995)	-	-	-	2	3	8 390	(447)
	5530	за 2019г.	5 339	(632)	15 130	-	(2 998)	-	(185)	-	1	1	17 657	(447)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	13 815	(447)	305	-	(11 584)	-	-	-	-	-	2 089	(447)
	5531	за 2019г.	1 656	(632)	13 806	-	(1 204)	-	(185)	-	-	-	14 258	(447)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 074	-	3 342	-	(297)	-	-	-	-	-	4 120	-
	5532	за 2019г.	639	-	457	-	(22)	-	-	-	-	-	1 074	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 768	(447)	1 077	-	(1 224)	-	-	-	2	3	2 627	(447)
	5533	за 2019г.	3 671	(447)	867	-	(1 771)	-	-	-	1	1	2 768	(447)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	17 657	(447)	4 724	-	(13 995)	-	-	X	X	X	8 390	(447)
	5520	за 2019г.	5 339	(632)	15 130	-	(2 998)	-	(185)	X	X	X	17 657	(447)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	14 045	2 880	6	(5 583)	-	-	2	3	11 354
	5580	за 2019г.	8 715	6 394	108	(1 174)	-	-	1	1	14 045
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 742	163	-	(5 442)	-	-	-	-	463
	5581	за 2019г.	894	5 569	-	(722)	-	-	-	-	5 742
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 139	2 011	6	(1)	-	-	-	-	6 156
	5583	за 2019г.	3 767	659	6	(293)	-	-	-	-	4 139
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	4 164	705	-	(140)	-	-	2	3	4 735
	5586	за 2019г.	4 055	166	102	(160)	-	-	1	1	4 164
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	14 045	2 880	6	(5 583)	-	X	X	X	11 354
	5570	за 2019г.	8 715	6 394	108	(1 174)	-	X	X	X	14 045

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Исаков Николай Романович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	78 877	96 969
Расходы на оплату труда	5620	44 202	46 095
Отчисления на социальные нужды	5630	13 299	13 902
Амортизация	5640	7 785	7 007
Прочие затраты	5650	6 088	7 466
Итого по элементам	5660	150 251	171 439
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	150 251	171 439

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

Руководитель _____ **Исаков Николай Романович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

"Костромское дорожно-эксплуатационное предприятие"

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 478	(3 812)	-	2 666
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Исаков Николай Романович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Исаков Николай Романович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Исаков Николай Романович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

АО «Костромское дорожно-эксплуатационное предприятие»

156553 Костромская область, Костромской район, д. Клюшниково
ОГРН 1154437001828
ИНН 4414014809 КПП 441401001
Расчетный счет № 40702810496000002969 Банк ГПБ (АО) г. Москва
Корр/счет 30101810200000000823 БИК 044525823
Телефон 8 (4942) 22-03-84 , факс 22-61-91

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Костромское ДЭП»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Дата государственной регистрации: «01» октября 2015 г.
ИНН 4414014809
КПП 441401001/440101001
Зарегистрировано в МИФНС №7 по Костромской области
Обособленное подразделение ИФНС №1 г. Кострома
Юридический адрес — 156553 Костромская область Костромской район д. Клюшниково
Почтовый адрес — 156519 г. Кострома ул. Станкостроительная д. 3а
Численность работающих на конец отчетного периода составила — 119 чел.

Основной вид деятельности общества — деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего 2020 года и была направлена на получении доходов. Общество имеет Красносельский филиал АО «Костромское ДЭП» без образования юридического лица.

Учредителем Общества является- Костромская область в лице департамента имущественных и земельных отношений.

Единственным акционером Общества является - Костромская область в лице департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области.

Общее руководство деятельностью Общества возложено на Совет директоров. Состав совета директоров утвержден Решением № 3 единственного акционера от 30.09.2020 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Кананин Евгений Владимирович	Председатель совета директоров
2	Красавина Елена Евгеньевна	Член совета директоров
3	Шершунова Наталья Михайловна	Член совета директоров
4	Алипатов Илья Андреевич	Член совета директоров
5	Иерусалимский Сергей Вадимович	Член совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Наименование организации руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 29.03.2017), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Костромское ДЭП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

1.2. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов на отчетную дату.

1.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

1.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается однородная группа.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

1.5. Оценочные обязательства

Общество создает резерв по неиспользованным отпускам ежемесячно исходя из расчета среднего дневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска. В сумму резерва включаются страховые взносы.

1.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

1.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются развернуто.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

1.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

1.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, за право пользования компьютерными программами), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

В учетную политику применяемую с 2020 года изменения не вносились

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, изменения их стоимости, незавершенных вложениях и ином их использовании приведена в Таблицах 2.1, 2.2, 2.3

Основные средства, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

3.2. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1 приложения к настоящим Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. финансовые вложения отсутствуют. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 3.1 приложения к настоящим Пояснениям.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

3.4. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 тыс. руб.
Денежные средства в кассе общества	22	9	
Денежные средства на р/счете общества	35128	22892	19297
Итого:	**35150**	**22901**	**19297**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности, а так же информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 и 5.2 Приложения к настоящим Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, а так же информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 и 5.4 Приложения к настоящим Пояснениям.

3.7. Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств представлена в таблице 7 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.8. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020 г., т. руб.		за 2019 г., т. руб.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**39442**	**39442**	**44556**	**44556**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**22674**	**22674**	**24931**	**24931**
НДС	16369	16369	18045	18045
Налог на прибыль	226	226	651	651
НДФЛ	6079	6079	6235	6235
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**2204**	**2204**	**4606**	**4606**
Налог на прибыль	1279	1279	3690	3690
Налог на имущество	87	87	90	90
Транспортный налог	411	411	415	415
Налог на добычу	202	202	247	247
Земельный налог	225	225	164	164
Страховые взносы	**14564**	**14564**	**15019**	**15019**

3.9. Оценочные обязательства

Информация о видах резервов под оценочные обязательства, их остаток, начисление и использование представлена в таблице 7 Приложений к настоящим Пояснениям.

Все резервы являются краткосрочными.

3.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 1 505 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	2020 г., т.руб.	2019 г., т.руб.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налог на прибыль	36	(47)
Отложенное налоговое обязательство		
Прочее	(6)	(6)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	936	2688

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода:

Наименование показателя	2020 г., т.руб.	2019 г., т. руб.
Постоянные разницы	126	103
Временные (налогооблагаемые) разницы		
Временные (вычитаемые) разницы		

3.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Наименование показателя	За 2020 г., т. руб.		за 2019г., т. руб.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего:	**154274**	**150251**	**185672**	**171439**
в том числе				
Выручка от реализации услуг по основной деятельности	154274	150251	185672	171439

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Снижение выручки от продаж в 2020 году по сравнению с 2019 обусловлено снижением объемов работ в связи с повышенной конкуренцией в отрасли.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2020 г., т.руб.	за 2019 г., т.руб.
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	**2310**	-	-
Проценты к получению	**2320**	-	-
Прочие доходы	**2340**	**2680**	**438**
в том числе:			
доходы от реализации основных средств	23401		
доходы от реализации прочего имущества	23402	1329	
доходы в виде восстановления резервов	23403		
курсовые разницы	23404		
стоимость материалов при демонтаже ОС	23405		
возмещение за утрату имущества	23406		
прочие доходы	23407	**1351**	**438**
Проценты к уплате	**2330**		
Прочие расходы	**2350**	**2653**	**1745**
в том числе:			
расходы от реализации прочего имущества	23501	**1348**	
расходы на услуги банков	23502	**278**	**531**
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	23503		
расходы при продаже валюты	23504		
расходы в виде курсовой разницы	23505		
прочие расходы	23506	**1027**	**1214**
пени за несвоевременную уплату налогов	23507	**6**	**6**

3.13. Информация о связанных сторонах

В 2020 и 2019 году деятельность Общества находилась под контролем Совета директоров, утвержденного Решением единственного акционера в лице Департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области, генерального директора – Исакова Р. Н.

Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

3.14 Продажи товаров и оказание услуг связанным сторонам

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам в 2020 и 2019 годах не осуществлялись.

3.15 Вознаграждения руководящим сотрудникам

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор

Выплаты, произведенные основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	1456	1279
Страховые взносы во внебюджетные фонды	407	361
Долгосрочные вознаграждения	-	-

4.1. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не возникли.

Предприятие не планирует прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор **Исаков Н.Р.**

«16» февраля **2021г.**