

Пояснительная записка к балансу ОАО « Частоозерское ДРСП» за 2011 год.

1. Сведения об организации

* Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: в соответствии с Прогнозным планом (программой) приватизации государственного имущества Курганской области на 2007 год, утвержденным постановлением Курганской областной Думы от 27 февраля 2007 года № 2095 областное государственное унитарное предприятие « Частоозерское предприятие по строительству , ремонту и содержанию автомобильных дорог» преобразовано в открытое акционерное общество « Частоозерское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог»:

Полное наименование : открытое акционерное общество « Частоозерское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог»

Сокращенное: ОАО « Частоозерское ДРСП»

* Юридический адрес : Российская Федерация, 641570, Курганская область, Частоозерский район, с.Частоозерье, ул.Береговая,4

* Фактический адрес: Российская Федерация, 641570, Курганская область, Частоозерский район, с.Частоозерье, ул.Береговая,4

* Электронный адрес: ozerov.07@mail.ru

* Среднегодовая численность работающих за отчетный период : 49 человек

* Сведения об учредителях: Единственным учредителем является субъект Российской Федерации Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области.

* Уставной капитал – 7370000(Семь миллионов триста семьдесят тысяч) рублей, состоящий из 7370 (Семь тысяч триста семьдесят) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000(Одна тысяча) рублей каждая.

* Сведения об аудитор: общество с ограниченной ответственностью « Аудитфинанссервис»

государственный регистрационный номер:1084512000011

место нахождения: 640020,г.Курган,ул.Урицкого, дом 4/V

является членом СРОА НП «Аудиторская Палата России» :номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 10701012396.

* Структура управления организацией:

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;

- совет директоров;

- единоличный исполнительный орган (руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется генеральным директором Озеровым Владимиром Борисовичем.)

- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Совет директоров и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Счетная комиссия избирается общим собранием акционеров.

Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации общества избирается общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом),

22/

* Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации и законодательством Курганской области порядке следующие виды деятельности:

- 45.23.1 Производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог;
- 26.82.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума;
- 63.21.22 Эксплуатация автомобильных дорог общего пользования.

Доходы по видам экономической деятельности в 2011 году (тыс.руб.):

45.23.1 - 10370	43%
26.82.3 - 313	2%
63.21.22- 13199	55%
Итого -23882	100%

Информация об аффилированных лицах

1.Зубарев Сергей Геннадьевич

Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица):

Российская федерация, г.Курган

Основание, в силу которого признается аффилированным:

Член совета директоров Общества

Дата наступления основания:

14.12.2007г

2.Романенко Валентин Владимирович

Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица):

Российская федерация, г.Курган

Основание, в силу которого признается аффилированным:

Член совета директоров Общества

Дата наступления основания:

14.12.2007г

3. Меньщиков Евгений Владимирович

Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица):

Российская федерация, г.Курган

Основание, в силу которого признается аффилированным:

Член совета директоров Общества

Дата наступления основания:

20.06.2011г

4.Тимофеев Виктор Александрович

Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица):

Российская федерация, г.Курган

Основание, в силу которого признается аффилированным:

Член совета директоров Общества

Дата наступления основания:

14.12.2007г

5.Озеров Владимир Борисович

Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица):

Российская федерация, г.Курган

Основание, в силу которого признается аффилированным:

Член совета директоров Общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества

Дата наступления основания:

14.12.2007г

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации").

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельно бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовый План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Способ представления бухгалтерской отчетности: на бумажных носителях, в электронном виде.

Определен порядок учета выпуска готовой продукции. В бухгалтерском учете готовая продукция отражается по прямым статьям затрат.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Переоценка основных средств не производилась.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного периода по земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация на балансовых счетах не начислялась

Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, списывается на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» сформирован резерв расходов, связанных с предстоящей оплатой отпусков.

« Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с новым ПБУ 23/2011 « Отчет о движении денежных средств».

3. Отчет о прибылях и убытках.

Прочие доходы (строка 2340) – 27 тыс.руб., в т.ч.:

10.5 (оприходование двигателя после списания ОС)-4500 рублей

10.6(оприходование металлолома после списания ОС)-19200 рублей

51 (оплата стоимости бракованного аккумулятора)-4000 рублей

Прочие расходы (строка 2350) – 407 тыс. руб, в т.ч

(91.1) услуги банка - 62621,38 рублей

(91.2) налог на имущество – 69383 рублей

(91.3) расходы из нераспределенной прибыли(согласно колдоговора):

Празднование 23 февраля-13000,00

Празднование 8 марта -5000,00
 Празднование дня дорожника-8576,15
 Материальная помощь к отпуску-212330,34
 Страхование опасных грузов -6000,00
 Плата за сверхлимитные выбросы- 81,52
 Подарки к юбилеям, свадьбам, дню пожилого человека - 13492,26
 Косвенный налог -14760,00

«Прочее» (строка 2460) – 26 тыс.руб., в том числе :

1.Штрафные санкции за нарушение положений действующего налогового законодательства (решение МИФНС России №279 от 23.06.2011г)-21995,63 ;
 2.Пени по НДС – 3537,61

4. Отчет об изменении капитала

В соответствии с ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

С бухгалтерской отчетности 2011 года предприятие обязано создавать резерв на оплату отпусков.

Так как организация, создавая резерв на отпусков в 2011 году, в 2010 году такой резерв не создавала, то возникает необходимость отразить в годовой отчетности последствия изменения учетной политики в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Если последствия изменения учетной политики существенны, то отражать их нужно ретроспективно. Это значит, что организации необходимо определить размер оценочного обязательства (резерва) по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. (т.е. просчитать его тем способом, который выбран на 2011 год, исходя из фактически накопленных дней отпуска по всем работникам на соответствующую дату).

В бухгалтерском балансе за 2011 год скорректированы остатки на 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г. по статьям "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", "Оценочные обязательства" а также отражены соответствующие корректировки в строке «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках и в разделе 2 «Отчета об изменениях капитала».

Резерв по оплате отпусков с учетом страховых взносов составил:

- по состоянию на 31.12.2009 г. – 202300 руб.
 - по состоянию на 31.12.2010 г. – 219766 руб.
 - по состоянию на 31.12.2011 г. – 208976 руб.

В бухгалтерском учете организации 31.12.2011 г. сделать следующие записи:

Корреспонденция счетов		Сумма, руб.	Содержание хозяйственной операции
Дебет	Кредит		
84	96	202300	Начислен резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2009 г.
84	96	17466	Скорректирован начисленный резерв на оплату отпусков по результатам инвентаризации на 31.12.2010 г.
20	96	- 10790	Скорректирован начисленный резерв на оплату отпусков по результатам инвентаризации на 31.12.2011 г.

Фрагмент данных Бухгалтерского баланса организации на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)

Поясне-	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
---------	--------------------------------------	-----	---------------	---------------	---------------

ния ¹		2011 г.	2010 г.	2009 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(209)	(220)
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Оценочные обязательства	1540	209	220

Фрагмент данных Отчета о прибылях и убытках за 2011 год. (тыс. руб.)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2011 год	За 2010 год
	Себестоимость продаж	2120	23179=23190 - 11	20508=20490+18
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23179=23190 - 11	20508=20490+18

Фрагмент данных Отчета об изменениях капитала за 2011 год, раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего до корректировок	3400	9147	18		11198
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	202	18		220
исправлением ошибок после корректировок	3420				
	3500	8945	18		10978
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	1764	18		3737
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	202	18		220
исправлением ошибок после корректировок	3421				
	3501	1562	18		3517

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Ф710005 с. 2

Основные средства

Показатель	Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
------------	-------------------	-----------	--------	------------------

28

наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания					
Сооружения и передаточные устройства		2913			2913
Машины и оборудование		3676	889		4565
Транспортные средства		3050		116	2934
Производственный и хозяйственный инвентарь		105		10	95
Рабочий скот					
Продуктивный скот					
Многолетние насаждения					
Другие виды основных средств					
Земельные участки и объекты природопользования		613			613
Капитальные вложения на коренное улучшение земель					
Итого		10357	889	126	11120

Показатель		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	6925	7736
в том числе:			
зданий и сооружений		1946	2020
машин, оборудования, транспортных средств		4896	5616
других		83	100
Передано в аренду объектов основных средств - всего			
в том числе:			
здания			
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего			
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
Справочно.	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		0	(0)
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		0
амортизации	172		
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных			

средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации

--	--	--

Наличие основных средств на начало 2011 года составляло 10357 тыс. рублей, на конец 2011 года- 11120 тыс.руб. в том числе стоимость земельных участков 613тыс.рублей. В отчетном периоде увеличение стоимости основных средств на 888881 рубль произошло за счет приобретения трактора МТЗ-82.4 и дымососа-пылеуловителя, стоимостью соответственно 588983рублей и 299898рублей. Наряду с приобретением основных средств имело место списание на сумму126226 рублей: автобус КАВЗ 3270 балансовой стоимостью-43971 руб., автомобиль ГАЗ 3110 балансовой стоимостью-72000 руб., МБП балансовой стоимостью – 10255 руб.

Амортизация основных средств, начисленная за отчетный период-811 тыс.рублей, в том числе амортизация по основному производству-743тыс.рублей.

6. Анализ и оценка текущей деятельности

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		5159	4703
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		3549	3824
авансы выданные			
прочая		1610	879
долгосрочная - всего			461
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками			461
авансы выданные			
прочая			
Итого		5159	5164
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1046	1305
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		499	254
авансы полученные			
расчеты по налогам и сборам		103	678
кредиты			
займы			
прочая		444	373
долгосрочная - всего			

в том числе:			
кредиты			
займы			
Итого		1046	1305

**Расходы по обычным видам
деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13298	13392
Затраты на оплату труда	720	5763	4597
Отчисления на социальные нужды	730	2011	1214
Амортизация	740	743	589
Прочие затраты	750	734	698
Итого по элементам затрат	760	23179	20490
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766		
резерв предстоящих расходов	767		

Согласно ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Таким образом, информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 3.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчета о прибылях и убытках, указанная по состоянию на 31.12.2011 г. сумма включает 461 тыс.руб. в т.ч.:

- | | |
|---------------------------------------|--------------------|
| 1. «Управления железной дороги» | - 10407,86 рублей |
| 2.ОГУП « ДМРСП» | - 190356,03 рублей |
| 3.Администрация Частоозерского района | - 20689,12 рублей |
| 4. ЗАО «Восток» | - 237500,00рублей |
| 5.Гурьева Т.Л.(за отопление) | 1640,40 рублей |

Краткосрочная дебиторская задолженность(стр.1230)

- | | |
|---|--------------|
| 1.Главное управление автомобильных дорог | -1221151,00 |
| 2.ООО « Е-Строй» | - 1896315,05 |
| 3.ЗАО « Восток» | - 250000,00 |
| 4.ОАО « Ростелеком» | - 185,11 |
| 5.ОАО « Роснефть» | - 270064,03 |
| 6.ООО «Аксионпресс» | - 6056,16 |
| 7.Администрация Бутыринского с-совета | - 5397,80 |
| 8. Администрация Чердынцесвского с-совета | - 12664,25 |
| 9. Администрация Сивковского с-совета | - 1266,67 |
| 10. Администрация Лихановского с-совета | - 440,20 |
| 11. Администрация Беляковского с-совета | - 4817,20 |

12. Администрация Новотроицкого с-совета	-	4483,80
13. Администрация ЧАстоозерского с-совета	-	63910,10
14.ОАО « Энергосбыт»	-	1480,35
15.ОАО « Курганагроресурс»	-	15000,00
16.ООО « Дортехкомплект»	-	53578,91
17.ООО « Уралнефть»	-	360,72
18.ООО « Солевик»	-	2750,65
19.Отдел Культуры	-	980,70
20.ОАО « ВВеденское ДРСУ»	-	9114,91
21.ООО МПП « Рус-ОЙЛЬ»	-	1692,00
22.Переплата по налогу на прибыль	-	219492,00
23.73 счет	-	446630,12
24.Петуховская Автошкола « ДОСААФ»	-	2832,00

ОАО « ЧАстоозерское ДРСП» участвует в конкурсах на размещение заказов на дорожные работы, заключает договора подряда с Главным управлением автомобильных дорог Курганской области. При этом предприятие руководствуется содержанием и формой договоров.

АНАЛИЗ ОБЪЕМА ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ ЗА 2011 год

Наименование работ	Стоимость работ по контракту (договору), рублей	Фактические затраты, рублей	Финансовый результат	
			Прибыль	Убыток
1.Прочая реализация	1301112,55	10083971,55	217141,00	
2.Благоустройство стадиона	486136,36	541435,91		55299,55
3.Благоустройство прилегающей территории магазина «Велес»	173687,46	226297,48		52610,02
4.Строительство подъездной дороги, протяженностью 0,548 км	60202,64	23058,99	37143,65	
5.Устройство подъездного пути к складским помещениям 1183 кв.м с.Частоозерье	86682,2	30745,31	55936,89	
6. Работы по капитальному ремонту асфальтового покрытия площадки прилегающей к зданию Отдела ПФР в ЧАстоозерском районе	116388,14	121443,62		5055,48

7. Ремонт дороги в с.Восточное(площадью 600 кв.м	677966,1	851146,5		173180,40
8 Устройство покрытия подъездной дороги к «Свиноводческой ферме на 600 свиноматок»	3849666,54	3556682,12	292984,42	
9.Устройство покрытия посадочной площадки автопавильона на ул.Школьной	393834,42	319183,49	74650,93	
10.Благоустройство территории д/с Родничок	678870,16	583705,26	95164,9	
11.Работы по благоустройству территории детского сада «Теремок»	1460311,1	1589244,63		128933,53
12. Работы по устройству покрытия из грунтощебня подъезда к молочно-товарной ферме ЗАО "Восток"	211864,41	170410,16	41454,25	
ИТОГО прочая	9496722,08	9108115,02	814476,04	415078,98
			399397,06	

Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Частоозерском районе, протяженностью 244,159 км

12.Ремонт автомобильной дороги Петухово-Частоозерье (участками).

13.Ремонт автомобильной дороги «Петухово-

10359092,37	11137127,85		778035,48
2542243,22	1745547,75	796695,47	
1242846,12	994495,37	248350,75	

Частоозерье» Волчье-
Песьяное - Долгие
(участками) в
Частоозерском районе
14.Ремонт
автомобильной дороги
«Частоозерье -
Лиханово - Лебяжье км
21+400(труба) в

Частоозерском районе	241268,82	204702,64	36566,18	
ИТОГО	14385450,53	14081873,61	1081612,40	778035,
			303576,92	
ВСЕГО	23882172,61	23179198,63	1 885 298,44	1193114,
			702973,98	

- За отчетный период выполнен объем работ на сумму 23882 тыс.руб, в том числе:
- содержание автомобильных дорог – 10359тыс.руб
 - ремонт авт. дороги Петухово - Частоозерье (участками) -2542тыс.руб
 - ремонт авт. дороги Петухово-Частоозерье» Волчье-Песьяное - Долгие (участками) в Частоозерском районе)- 1243тыс. руб
 - ремонт авт. дороги Частоозерье -Лиханово - Лебяжье км 21+400(труба) в Частоозерском районе)-241тыс.руб
 - работы по устройству покрытия из грунтощебня подъезда к молочно-товарной ферме ЗАО "Восток"-212тыс.руб
 - работы по благоустройству территории детского сада «Теремок» -1460 тыс.руб
 - благоустройство территории д/с Родничок - 679тыс.руб
 - устройство покрытия посадочной площадки автопавильона на ул.Школьной -394 тыс. руб.
 - устройство покрытия подъездной дороги к «Свиноводческой ферме на 600 свиноматок" -3850 тыс. руб.
 - ремонт дороги в с.Восточное(площадью 600 кв.м – 678 тыс. руб.
 - работы по капитальному ремонту асфальтового покрытия площадки прилегающей к зданию Отдела ПФР в Частоозерском районе -116 тыс. руб.
 - устройство подъездного пути к складским помещениям 1183 кв.м с.Частоозерье -87 тыс. руб
 - строительство подъездной дороги, протяженностью 0,548 км - 60 тыс. руб.
 - благоустройство прилегающей территории магазина «Велес»-174 тыс. руб.
 - благоустройство стадиона- 486тыс.руб
 - прочее – 1301тыс.руб

Фактические затраты составили 23179 тыс. рублей .

В целом по предприятию чистая прибыль составляет 180 тыс. рублей, уменьшение по сравнению с прошлым годом на 2230 тыс.руб

Генеральный директор
ОАО « Частоозерского ДРСЦ»

Гл. бухгалтер



В.Б. Озеров

Н.Н.Печерина