

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ**  
**ОАО «Павловское ДРСУ»**  
**за 2011 г.**

**1. Информация об организации.**

ОАО «Павловское ДРСУ» образовано на основании приказа департамента имущественных отношений Краснодарского края от 10 августа 2005 года за № 919 путем преобразования в процессе приватизации ГУП КК «Павловское ДРСУ» в открытое акционерное общество. Дата регистрации ОАО «Павловское ДРСУ» 16.08.2005 г. 1 октября 2007 года произошло присоединение к ОАО «Павловское ДРСУ» ОАО «Крыловское ДРСУ». Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 695 от 09.08.07г.

- *Полное наименование Общества :* **Открытое акционерное общество «Павловское дорожное ремонтно-строительное управление»**

*Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации :*  
**зарегистрировано 16.08.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1052325778746 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Краснодарскому краю. Серия 23 № 004740581.**

- *Юридический адрес :* **352040, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Преградная, 2**
- *Почтовый адрес :* **352040, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Преградная, 2**
- *Контактные телефоны :* **(86191) 5 50 08, 5 23 36**
- *Факс :* **(86191) 5 50 08**
- *Адрес электронной почты :* **[pavldrsu@mail.ru](mailto:pavldrsu@mail.ru)**
- *Основной вид деятельности:*

**63.21.22 «Эксплуатация автомобильных дорог общего пользования»**

Кроме того, предприятие занимается следующими видами деятельности:

**26.82.3 «Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минерльных смол или их пеков»;**

**23.2 «Производство нефтепродуктов»**



- Полное наименование и адрес реестродержателя : Открытое акционерное общество «Павловское дорожное ремонтно-строительное управление» 352040, Краснодарский край, Павловский район, ст. Павловская, ул. Преградная, 2
- Размер уставного капитала : 39 644 000 руб. (Тридцать девять миллионов шестьсот сорок четыре тысячи рублей).
- Общее количество акций : 396 440 шт. (Триста девяносто шесть тысяч четыреста сорок штук).
- Вид акций : обыкновенные, именные, бездокументарные.
- Номинальная стоимость акций: 100 рублей каждая.
- Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-34419-Е от 05.10.2005 г., дополнительный выпуск ценных бумаг 1-02-34419-Е-0010 от 21.09.2007 г.
- Доля Краснодарского края в уставном капитале: 100 %
- Доля Краснодарского края по обыкновенным акциям: 100 %
- Полное наименование и адрес аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью «ШЕЛЬФ-АУДИТ», 347905, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д. 62

### Состав исполнительного органа

1. Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества, полномочия единственного акционера осуществляются департаментом имущественных отношений Краснодарского края.

2. Совет директоров, утвержден приказом Департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Председатель совета директоров: Емельянов Александр Александрович;

Члены совета директоров: Савченко Инна Сергеевна;  
Сытник Владимир Ильич;  
Кушу Борис Айтеевич;  
Верещака Игорь Владимирович.

3. Исполнительный орган общества :

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор



Приказом департамента имущественных отношений Краснодарского края от 16 июня 2006 года за № 469 назначен генеральным директором Общества **Верещака Игорь Владимирович**. Трудовой договор с генеральным директором утвержден заседанием совета директоров Протокол № 3 от 16.06.2006 г.

#### 4. Ревизор общества:

Приказом департамента имущественных отношений Краснодарского края от 16 июня 2011 года за № 902 назначена ревизором Общества **Киянова Татьяна Алексеевна**.

В 2009 году ОАО «Павловское ДРСУ» вступило в некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани». Получено свидетельство № 0123-2009-2346013688-С от 15 октября 2009 г. о допуске к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

#### ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ.

1.	Период деятельности общества в соответствующей отрасли	37 лет
2.	Основные конкуренты общества в данной отрасли	1. ОАО «Ленинградское ДРСУ»; 2. ОАО «Каневское ДРСУ»
3.	Максимально допустимая проектная мощность (натуральный показатель, требуется обязательно указать размерность)	Проектная мощность асфальтобетонного завода 55,8 тысяч тонн / год
4.	Данные о загрузке проектной мощности %	68,5 %
5.	Текущее содержание автомобильных дорог общего пользования Из них III технической категории IV технической категории	416,811 км  117,55 км 299,26 км
6.	Текущее содержание крупных искусственных сооружений автомобильных дорог общего пользования Из них Мостов	4 шт. / 98,85 п.м.  4 шт. / 98,85 п.м.



### Численность работников.

№№ пп	Наименование	Среднесписочная численность за 2011 г.
1	2	3
1	Всего	239
2	в том числе АУП	40
3	в том числе рабочие	199
	в т.ч. по видам работ:	
3.1	реконструкция автодорог	
3.2	Ремонт автодорог	36
3.3	Содержание дорог	46
3.4	содержание мостов	3
3.5	РММ	15
3.6	автотранспортный участок	52
3.7	подсобное производство (битумные установки, АБЗ)	47

### Средняя заработная плата по категориям работников и в целом.

Фонд заработной платы за 2011 г. составил 58 585 т. руб.

Наименование	Всего	В т.ч. АУП	Рабочие строительных специальностей	Прочие рабочие
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.	19,1	26,7	17,8	6,8

Задолженности по выплате заработной платы в 2011 году не было. Заработная плата выплачивается своевременно. Рост заработной платы к предыдущему году составил 24 %.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.



## 2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Павловское ДРСУ» сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ. Существенных отступлений от правил нет.

Доходы предприятие определяет в бухгалтерском учете и налоговом учете «по мере отгрузки» товаров (выполнения работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 27.11.2006 года № 32н (с изменениями и дополнениями).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг отчетного года и последующих отчетных периодов. Распределяются по счетам учета затрат 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

При принятии к бухгалтерскому учету активов к основным средствам относится имущество предприятия в отношении, которого выполняются следующие условия: стоимость превышает 40 тыс. руб., использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (п.18 ПБУ 6/01 "Учет основных средств") линейным способом для целей бухгалтерского и налогового учета.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования объектов основных средств определены в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Формирование фактической себестоимости при приобретении (заготовлении) вспомогательных материалов, топлива, гудрона, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы» в оценке по фактическим затратам приобретения (заготовления).

Формирование фактической себестоимости приобретения (заготовления) сырья и основных материалов (битум, мин. порошок, песок, щебень, ПГС) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» в оценке по планово-учетной цене с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Установлен метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии (п.16 ПБУ 5/01) по средней себестоимости.

Оценка и учет товаров (План счетов п.13 ПБУ 5/01) при их приобретении:

- по учетной цене с применением счетов 15 и 16 для сырья и материалов ( битум, мин.порошок, песок, щебень, ГПС)
- в ценах приобретения (по фактической себестоимости) для топлива, гудрона, з/частей, инвентаря и др.

При их продаже:

- по средней себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов отражается на счете 16 (с последующим распределением пропорционально проданным товарам).

Оценка и учет готовой продукции (план счетов п.п.203-206 Методических. указаний по учету МПЗ) на счете 43 по планово-учетной стоимости с применением счета 40 (где по Дт фактическая себестоимость, а по Кт – нормативная).

Оценка незавершенного производства (п.64 ПБУ и БО) по фактической производственной себестоимости.



Порядок учета долгосрочной задолженности по заемным средствам (п.6 ПБУ 15/01) с переводом в краткосрочную в момент, когда срок возврата по договору составит менее 12 месяцев.

Учет расходов будущих периодов:

- подготовительные работы в сезонной отрасли
- расходы по ремонту основных средств
- расходы по подписке на периодические издания
- лицензии, страхование
- отпускные
- 

Способы группировки затрат на производство:

- прямые (собираемые по дебету счета 20 "Основное производство", 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» на отдельных субсчетах) и косвенные (затраты общехозяйственные отражаются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы").

В конце отчетного периода косвенные расходы распределяются списанием со сч.26 «Общехозяйственные расходы» на счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» пропорционально прямой заработной плате рабочих. Сч. 25 «Общепроизводственные расходы» распределяется пропорционально отработанным на объекте машино-часам. Счет 23 «Вспомогательное производство» распределяется следующим образом:

- затраты дробильно-сортировочного узла и асфальтобетонного завода относятся на счет 40 «Выпуск продукции».
- затраты битумной установки при производстве битума из собственного гудрона относят на счет 40 «Выпуск продукции», при производстве битума из давальческого гудрона – на счет 90 «Продажи».
- складские затраты относятся на счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- затраты бензовоза, автобусов и ГАЗелей распределяются пропорционально отработанным на объектах часам.
- затраты самосвалов распределяются по объектам пропорционально тонно-километрам.

Списание расходов будущих периодов (счет 97 "Расходы будущих периодов") производить в течение периода производства работ II-IV квартал методом распределения пропорционально объему продукции. Формирование производится в I и IV кварталах года.

Валюта в учете организации не используется.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Заготовка материалов отражается в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы», 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости ценностей» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы» по планово учетным ценам по группе «инертные материалы» (ГПС, песок, щебень, битум и т.д.), что соответствует п. 1.17; 1.19. учетной политики предприятия. Готовая продукция учитывается с применением счетов 40 «Выпуск продукции», 43 «Готовая продукция».

Материально-производственных запасов, принадлежащих организации, но находящихся в пути или отданных в залог у предприятия на конец отчетного периода нет.

На конец 2011 года ОАО «Павловское ДРСУ» получено в аренду техники стоимостью 18 572 тыс. руб.

Формирование финансовых результатов предприятие ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91/2 «Прочие расходы» учитываются расходы на услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью предприятия.



Выплаты социального характера: материальная помощь к отпуску, на лечение, погребение, к юбилейным датам и прочее предприятие производит за счет прибыли прошлых лет, оставшейся после уплаты всех налогов в соответствии с уставом предприятия и коллективным договором.

Объектов учета нематериальных активов у предприятия нет.  
В учетной политике за отчетный период изменений не было.

### 3. Информация по отчетным сегментам.

За 2011 год объем выполненных работ и услуг составил 427 841 тыс. руб., собственными силами на сумму – 416 363 тыс. рублей. Получило валовую прибыль в сумме 15 918 тыс. рублей.

Выполнение строительно-монтажных работ собственными силами в 2011 году составило 289 445 тыс. руб. Основным заказчиком являлось Управление автомобильных дорог Краснодарского края. Выполнение по заказам Управления автомобильных дорог Краснодарского края составило 219 692 тыс. руб. По заказу муниципальных образований и предприятий района выполнено работ на сумму 69 753 тыс. руб. Реализовано покупателям дорожно-строительных материалов 138 396 тыс. руб., из которых 75 % составляет битум нефтяной дорожный.

Наименование выполненных работ	Выполнение тыс.руб.	Прибыль тыс.руб	Рентабельность, %
Ремонт а/дорог	158 898	8 780	5,53
Содержание а/дорог	49 316	-975	1,98
Итого по ГУ КК «Краснодаравтодор»	208 214	7 805	3,75
Внешние заказчики	69 753	569	0,82
Всего собственными силами	277 967	8 374	3,01
Прочая реализация (битум)	138 396	7 544	5,45
<b>ВСЕГО</b>	<b>416 363</b>	<b>15 918</b>	<b>3,82</b>

Субподрядные работы по ремонту и содержанию автодорог составили 11 478 тыс. руб.

Содержание автодорог выделено в отдельный сегмент, так как выручка от продажи покупателям составляет 11,8 %, ремонт автомобильных дорог выделен в отдельный сегмент, так как выручка от продажи покупателям составляет 38,2 %, выполнение работ для предприятий района выделено в отдельный сегмент, так как выручка от продажи покупателям составляет 16,8 %.



Фактически затраты по основным сегментам работ, выполненным собственными силами в 2011 году распределяются следующим образом:

1) По содержанию автодорог в выполненном объеме 49 316 т. руб. 416,811 км:

1. З/плата основных рабочих составила	7 352 т.р..	что составляет	14,91 %
2. Эксплуатация машин и механизмов	13 209 т.р.	-	26,78 %
3. Материалы	17 431 т.р.	-	35,35 %
4. Накладные расходы	9 532 т.р.	-	19,33 %
5. Перевозка рабочих	2 767 т.р.	-	5,61 %
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	<b>50 291 т.р.</b>		
6. Прибыль	-975 т.р.	-	-1,98 %

2) По ремонту автодорог в выполненном объеме 158 898 т.р. (без НДС):

1. З/плата основных рабочих составила	8 056 т.р..	что составляет -	5,07 %
2. Эксплуатация машин и механизмов	17 400 т.р.	-	10,95 %
3. Материалы	106 151 т.р.	-	66,8 %
4. Накладные расходы	16 651 т.р.	-	10,48 %
5. Перевозка рабочих	1 860 т.р.	-	1,17 %
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	<b>150 118 т.р.</b>		
6. Прибыль	8 780 т.р.	-	5,53 %

(Рентабельность)

3) Выполнение работ для предприятий района 69 753 т.р. (без НДС):

7. З/плата основных рабочих составила	3 174 т.р..	что составляет -	4,55 %
8. Эксплуатация машин и механизмов	7 040 т.р.	-	10,09 %
9. Материалы	52 868 т.р.	-	75,79 %
10. Накладные расходы	4 730 т.р.	-	6,78 %
11. Перевозка рабочих	1 371 т.р.	-	1,97 %
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	<b>69 184 т.р.</b>		
12. Прибыль	569 т.р.	-	0,82 %

(Рентабельность)



#### **4. Информация об участии в совместной деятельности.**

ОАО «Павловское ДРСУ» за отчетный период в совместной деятельности не участвовало.

#### **5. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событиями после отчетной даты в ОАО «Павловское ДРСУ» признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год. По итогам 2011 года не будет событий после отчетной даты, так как по 9 месяцам чистая прибыль 2 313 тыс. руб. была выше годовой на 1 452 тыс. руб. По итогам 4 квартала 2011 года был получен убыток.

#### **6. Информация о связанных сторонах.**

В отчетном периоде ОАО «Павловское ДРСУ» не имело связанных сторон.

#### **7. О затратах на энергетические ресурсы.**

В 2011 году затраты на приобретение электрической энергии составили 2 875 тыс. руб., газа природного 9 630 тыс. руб. Общая сумма затраченная на приобретение энергоносителей - 12 505 тыс. руб. На 1 рубль выручки от продаж в 2011 году приходится 0,028 руб. энергоносителей, что лучше результатов 2010 года когда на 1 руб. выручки от продаж приходилось 0,032 руб. энергоносителей.

На предприятии соблюдаются удельные нормы расхода основных материалов, топлива, электроэнергии, воды и т.д. Материально ответственные лица представляют материальные отчеты в бухгалтерию после проверки планово-производственным отделом и главным инженером предприятия.

#### **8. Стоимость основных фондов их состояние, износ**

На 31.12.2011 г. остаточная (балансовая) стоимость основных фондов составила 44 395 тыс. руб. Коэффициент износа основных фондов – 0,41 (41%);

Состояние парка автотранспортных средств и дорожной техники, а также оборудования асфальтобетонного завода и битумной установки оценивается как – хорошее.

По мере финансовой возможности приобретается необходимая новая техника.

В 2011 году приобретены основные средства на сумму 22 240 тыс. руб., в том числе:



- автобус ПАЗ-32053-07 – стоимостью 1 345 тыс. руб.;
- автогрейдер Caterpillar 140 k – стоимостью 10 053 тыс. руб.;
- Автоприцепы – 2 шт. стоимостью 138 тыс. руб.;
- виброплита – 2 шт. стоимостью 230 тыс. руб.;
- дорожно-разметочная машина Hofman H 18-1 - стоимостью 5 943 тыс. руб.
- каток дорожный HD-110 HAMM – стоимостью 3 789 тыс. руб.
- погрузчик САТ – стоимостью 360 тыс. руб.

Заключены договора аренды с ГУ КК «Краснодаравтодор» на 11 единиц дорожной техники стоимостью 18 572 тыс. руб. Годовая арендная плата 1 109 тыс. руб.

В 2012 году планируется приобретение новой техники- катка дорожного 10 тн фирмы HAMM. Производится оплата за технику, приобретенную по договорам финансовой аренды (лизинга) в 2008-2009 г. За 2011 год произведено лизинговых платежей 11 126 т.руб.

Степень использования основных фондов зависит от объема заказов на выполнение работ, услуг. За отчетный период асфальтобетонный завод загружен на 71 %, битумная установка на 32 %. Фондоотдача составляет 9,64, фондовооруженность 171,41.

Все имеющиеся механизмы, здания, помещения, оборудование нами используются по мере производственной необходимости.

## 9. Капитальные вложения

Капитальные вложения на начало года составляли 333 тыс. руб. За отчетный период поступило активов 22 887 тыс. руб. Выбыло в связи с вводом в эксплуатацию 22 240 тыс. руб. На конец года увеличились активы на 547 тыс. руб. и составляют 880 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения состоят из:

№№ пп	Наименование показателя	Сум ма тыс. руб
1	Техническая документация на строительство жилых домов	328
2	Реконструкция склада ГСМ	278
3	Документация на реконструкцию административного здания	5
4	Трактора	170
5	Блок-контейнеры	100
	Итого	880



## 10. Материалы

Запасы на начало отчетного периода составляли 59 005 тыс. руб. На конец года составил 72 486 тыс. руб. Увеличение на 13 481 тыс. руб. произошло по запасам материалов, незавершенному производству и расходам будущих периодов.

№п/п	Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
1	Материалы	14 035	24 952
2	Готовая продукция	8 620	2 864
3	Выполненные этапы по незавершенным работам	6 952	10 894
4	Расходы будущих периодов	29 398	33 776

Материалы увеличились за счет приобретения в ноябре- декабре 2011 года песчано-гравийной смеси 4,7 тыс. м3 на сумму 4 037 тыс. руб., песка 3 тыс. м3 на сумму 2 406 тыс. руб., гудрона 406 тон на сумму 4 474 тыс. руб.

По незавершенным работам выполнены этапы:

- по ремонту автодороги Ейск-Ясенская-Копанская 5 368 тыс. руб.;
- по ремонту тротуаров Павловского и Крыловского районов 231 тыс. руб.;
- по содержанию автодорог 1 970 тыс. руб.;
- по заказу предприятий района 1 325 тыс. руб.

Существующие на начало года расходы будущих периодов были списаны на текущие затраты за 9 месяцев 2011 года. В связи с сезонностью работ в ноябре – декабре 2011 года началось формирование расходов будущих периодов, связанное с ремонтом производственных мощностей предприятия и подготовкой их к началу сезона 2012 года.

## 9. Кредиторская задолженность поставщикам, в бюджет и внебюджетные фонды, прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность – 51 972 т.р., из них:

- По поставщикам 14 039 т.р.
- Во внебюджетные фонды задолженность за декабрь 2011 г. – 1 955 т.р.;
- Задолженность по налогам и сборам за декабрь 2011 г. - 9788 т. р.
- Зарплата сотрудников за декабрь 2011 г. – 1 544 т. р.;



- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 13 668 т.р. (лизинг, по исполнительным листам);

Снижение задолженности по отношению к предыдущему году перед поставщиками и подрядчиками на 8 408 тыс. руб. произошло за счет своевременной оплаты за материалы. По расчетам с покупателями и заказчиками произошло увеличение задолженности в сумме 5 116 тыс. руб. за счет получения аванса на содержание автомобильных дорог от Управления автомобильных дорог Краснодарского края и на приобретение битума от ТК «Виктория». Расчеты по налогам и сборам увеличились на 4 422 тыс. руб. в основном за счет увеличения долга по НДС, так как в 4 квартале 2011 года выручка от продаж была выше аналогичного периода предыдущего года. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами выросли по отношению к предыдущему периоду на 13 368 тыс. руб. за счет приобретения техники в лизинг.

В 2008 году был оформлен кредит на приобретение товарно-материальных ценностей (ГПС, щебень, битум и прочие) и на пополнение оборотных средств на сумму 38 800 тыс. рублей в виде возобновляемой кредитной линии в банке ОАО «УРАЛСИБ» г. Краснодар, годовая ставка в момент оформления договора 13,5 %. В июле 2011 года кредит погашен.

В июне 2010г. оформлена возобновляемая кредитная линия в банке ОСБ-1813 на сумму 20 000 тыс. руб. сроком на 1,5 года. Годовая ставка – 11%. В июне 2011 года кредит погашен.

Кредиты гасились своевременно.

В отчетном периоде заключены договора:

Банк ОАО «УРАЛСИБ» г. Краснодар на пополнение оборотных средств в сумме 20 000 тыс. руб. со ставкой 11,6 % годовых;

Банк ОАО АКБ «Связь-банк» г. Кореновск на пополнение оборотных средств в сумме 46 275 тыс. руб. со ставкой 12 % годовых.

Общая сумма кредитов составляет 66 275 тыс. руб.

## 10. Дебиторская задолженность.

**Дебиторская задолженность составляет за 2011 г. – 18 777 т. р.**

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 7 436 т. р.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 7 730 т. р.
- Расчеты по налогам и сборам - 530 т. р.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям - 609 т. р.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 2 472 т.р. (обеспечение участия в торгах)

Рост задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 3 305 тыс. руб. произошел за счет перечисления авансовых платежей за материалы, которые не были получены к концу года. Снижение расчетов с покупателями и заказчиками в сумме 3 197



тыс. руб. произошло за счет своевременной оплаты за выполненные работы, товар, услуги. Расчеты по налогам и сборам увеличились на 472 тыс. руб. за счет переплаты по налогу на прибыль. По 9 месяцам налог был уплачен полностью, а в 4 квартале по финансовым результатам убыток. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами выросли на 2 271 тыс. руб.- это оплата обеспечения участия в конкурсных торгах.

В 2011 году предприятием были перечислены следующие налоги:

№ п/п	Наименование налога	Сумма (т.р.)
1.	Налог на добавленную стоимость	17 687
2.	Налог на прибыль	2 956
3.	Налог на имущество	632
4.	Налог на землю	1 339
5.	Налог на доходы физических лиц	7 247
6.	Единый социальный налог	17 801
7.	Плата за загрязнение окружающей среды	28
8.	Транспортный налог	417
	<b>Итого:</b>	<b>48 107</b>

#### Платежеспособность предприятия.

Предприятие является платежеспособным, коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) за 2011 год 0,26 (норматив от 0,2 до 0,25).

### 11. Информация к отчету о прибылях и убытках

За 2011 год была получена валовая прибыль в сумме 15 918 тыс. руб. Из нее произведены следующие расходы:

- проценты к уплате по кредиту выросли относительно предыдущего периода на 2 362 тыс. руб. и составили 7 398 тыс. руб.
- расходы на услуги банков увеличились по отношению к прошлому году на 760 тыс. руб. и составили 1 326 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы выросли на 1 321 тыс. руб. и составили 5 877 тыс. руб., которые состоят из:
  - штрафов Управления автомобильных дорог Краснодарского края, ГИБДД, Ростехнадзора 384 тыс. руб.
  - продажа материалов со скидкой работникам предприятия 470 тыс. руб.
  - членские взносы «Союз дорожников» 300 тыс. руб.
  - открытие кредитной линии 300 тыс. руб.
  - ежемесячный взнос в фонд строителей Кубани 120 тыс. руб.
  - санаторно-курортные путевки 321 тыс. руб.



- содержание базы ЛОК «Дорожник» 561 тыс. руб.
- по акту налоговой проверки за 2 года -511 тыс. руб. и прочее.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря 2011 года по балансу предприятия составил 1 556 тыс. рублей и отражен в балансе в составе внеоборотных активов: образовался за счет разницы в начислении амортизаций в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенное налоговое обязательство отражено в балансе в разделе долгосрочные обязательства и по состоянию на 31 декабря 2011 года составило 1 512 тыс. руб. за счёт расходов будущих периодов и разницы в учете незавершенного производства.

Прибыль предприятия до налогообложения за 2011 год составила 2 907 тыс. руб.

Условный расход по прибыли 581 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство 1 475 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив составил -56 тыс. руб. (за счет амортизационных отчислений)

Отложенное налоговое обязательство -573 тыс. руб. (за счет расходов будущих периодов).

Прибыль по налоговому учету:

$581 - 56 - 573 + 1475 = 1\,427$  тыс. руб.

Отчёты составляются своевременно, просроченной задолженности в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Декларация по НДС рассчитывается и сдаётся ежеквартально по факту выполненных работ, оказанных услуг и реализации материалов, оплата производится ежемесячно в течение 3-х месяцев;

Декларация по налогу на прибыль рассчитывается и сдаётся ежемесячно по факту полученной прибыли. Прибыль рассчитывается согласно гл. 25 НК РФ с изменениями и дополнениями.

## **11. Информация о проверках общества**

В 2011 году проводилась плановая выездная налоговая проверка за период с 01.01.2009- 31.12.2010 года. По итогам проверки были начислены налоги и пени в сумме 511 тыс. руб., в том числе: налог на прибыль в сумме 378 тыс. руб., НДС 133 тыс. руб.

За текущий год за несвоевременную уплату налогов начислена пеня в сумме 8 тыс. руб.

### **6.5.6. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и расчетов, и ее результаты.**

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена согласно приказу № 233/2-П от 30.11.2011 г. по состоянию на 01.12.2011 г. В результате инвентаризации выявлены расхождения фактического наличия материалов с данными бухгалтерского учёта на 2,2 тыс. руб. Выявленная недостача возмещена за счет виновных лиц. Запасы материальных ценностей на дату инвентаризации составляли 30 245 тыс. руб., балансовая



стоимость основных средств 44 788 тыс. руб. При инвентаризации основных средств расхождений не выявлено.

#### **СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ**

**Краснодарский край в лице Департамента имущественных отношений Краснодарского края - приказ Департамента имущественных отношений Краснодарского края № 919 от 10.08.2005 г.**

Емельянов Александр Александрович - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Савченко Инна Сергеевна - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Сытник Владимир Ильич - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Кушу Борис Айтеевич - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Верещака Игорь Владимирович - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Приказ департамента имущественных отношений Краснодарского края № 902 от 16.06.2011 г.

Генеральный директор  
ОАО «Павловское ДРСУ»

И. В. Верещака



**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

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	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-



## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На	На
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	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	За 2010 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	За 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2010 г.	-	-	-	-	-



## 2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]



## 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	3а 2011 г.	333	22887	0	22240	880
в том числе:	5250	3а 2010 г.	333	1952	0	1952	333
Проект и техническая документация на строительство жилых домов	5241	3а 2011 г.	328	0	0	0	328
Реконструкция склада ГСМ	5251	3а 2010 г.	328	0	0	0	328
Документация на реконструкцию административного здания	5242	3а 2011 г.	0	278	0	0	278
Машины и оборудование	5252	3а 2010 г.	0	0	0	0	0
Производственный и зозяйственный инвен	5243	3а 2011 г.	5	0	0	0	5
Сооружения	5253	3а 2010 г.	5	0	0	0	5
Транспортные средства	5244	3а 2011 г.	0	20452	0	20283	169
	5254	3а 2010 г.	0	22	0	22	0
	5245	3а 2011 г.	0	703	0	603	0
	5255	3а 2010 г.	0	330	0	330	0
	5246	3а 2011 г.	0	100	0	0	100
	5256	3а 2010 г.	0	1600	0	1600	0
	5247	3а 2011 г.	0	1354	0	1354	0
	5257	3а 2010 г.	0	0	0	0	0

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	0	0
в том числе:	5261	0	0
Уменьшение стоимости объектов	5270	0	0
в том числе:	5271	0	0



## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18572	18572	19109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	11292	0	0
	5287	-	-	-







## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
<b>Финансовые вложения, находящиеся в</b>	<b>5320</b>	-	-	-
В том числе:				
	5321	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные</b>	<b>5325</b>	-	-	-
В том числе:				
	5326	-	-	-
<b>Иное использование финансовых</b>	<b>5329</b>	-	-	-



**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	5400	3а 2011 г.	59005	-	562094	548613	-	-	-	X	72486	0
в том числе:	5420	3а 2010 г.	46400	-	367932	355327	-	-	-	X	59005	0
<b>Материалы</b>	5401	3а 2011 г.	14035	-	351903	5568	-	-	-	-335418	24952	0
	5421	3а 2010 г.	12632	-	136443	2206	-	-	-	-132834	14035	0
<b>Готовая продукция</b>	5402	3а 2011 г.	8620	-	41513	231939	-	-	-	184670	2864	0
	5422	3а 2010 г.	2938	-	47257	114708	-	-	-	73133	8620	0
<b>Выполненные этапы по незавершенным работам</b>	5403	3а 2011 г.	6952	-	130808	277499	-	-	-	150633	10894	0
	5423	3а 2010 г.	3656	-	148492	204799	-	-	-	59603	6952	0
<b>Расходы будущих периодов</b>	5404	3а 2011 г.	29398	-	37870	33607	-	-	-	115	33776	0
	5424	3а 2010 г.	27174	-	35740	33614	-	-	-	98	29398	0



## 4.2. ЗАПАСЫ В ЗАЛОГЕ

0710005 с.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную в том числе:	5440	0	0	0
	5441	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по в том числе:	5445	0	0	0
	5446	0	0	0



**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 и долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженно	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций	Причитающ ие- ся проценты, штрафы и и	Погашение	Списание на финансовы й результат	Восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	3а 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5521	3а 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5502	3а 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5522	3а 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5510	3а 2011 г.	16880	0	683104	0	-681207	0	0	18777	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5530	3а 2010 г.	8461	0	356443	0	-348024	0	0	16880	0	
	5511	3а 2011 г.	4425	0	167551	0	-164246	0	0	7730	0	
	5531	3а 2010 г.	2608	0	76079	0	-74262	0	0	4425	0	
	5511	3а 2011 г.	10633	0	506629	0	-509826	0	0	7436	0	
	5531	3а 2010 г.	3633	0	270070	0	-263070	0	0	10633	0	
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	5511	3а 2011 г.	58	0	2247	0	-1775	0	0	530	0	
	5531	3а 2010 г.	237	0	2933	0	-3112	0	0	58	0	
	5511	3а 2011 г.	35	0	63	0	-95	0	0	3	0	
	5531	3а 2010 г.	67	0	1132	0	-1164	0	0	35	0	
	5511	3а 2011 г.	1729	0	6614	0	-5265	0	0	3078	0	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (сч.69) (сч. 68)	5531	3а 2010 г.	1916	0	6229	0	-6416	0	0	1729	0	
обязательства перед персоналом(сч.70,71,76,73)	5500	3а 2011 г.	16880	0	683104	0	-681207	0	0	18777	0	
	5520	3а 2010 г.	8461	0	356443	0	-348024	0	0	16880	0	
Итого												



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Причитающиеся проценты штрафы и иные	Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга)	Погашение		Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	3а 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5552	3а 2011 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	3а 2010 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2011 г.	36399	593209	0	-577627	-9	0	0	51972
	5580	3а 2010 г.	25031	318902	0	-307009	-525	0	0	36399
в том числе:	5561	3а 2011 г.	22447	416864	0	-425263	-9	0	0	14039
	5581	3а 2010 г.	9123	202619	0	-188770	-525	0	0	22447
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2011 г.	5861	35295	0	-30179	0	0	0	10977
	5581	3а 2010 г.	3907	17808	0	-15854	0	0	0	5861
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2011 г.	5366	34228	0	-29806	0	0	0	9788
	5581	3а 2010 г.	8175	26420	0	-29229	0	0	0	5366
Расчеты по налогам и сборам	5561	3а 2011 г.	862	18894	0	-17801	0	0	0	1955
	5581	3а 2010 г.	800	10806	0	-10744	0	0	0	862
Расчеты по соизвильному страхованию	5561	3а 2011 г.	1563	56340	0	-56358	0	0	0	1545
	5581	3а 2010 г.	1165	43838	0	-43440	0	0	0	1563
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70.71.76)	5561	3а 2011 г.	300	31588	0	-18220	0	0	0	13668
	5581	3а 2010 г.	1861	17411	0	-18972	0	0	0	300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5561	3а 2011 г.	29535	167220	0	-130480	0	0	0	66275
	5581	3а 2010 г.	17600	34313	0	-22378	0	0	0	29535
Прочие обязательства	5561	3а 2011 г.	63	371	0	-434	0	0	0	0
	5581	3а 2010 г.	0	305	0	-242	0	0	0	63
Итого	5550	3а 2011 г.	65997	760800	0	-708541	-9	X	X	118247
	5570	3а 2010 г.	42631	353520	0	-329629	-525	X	X	65997



## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-



# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	309109	139458
Расходы на оплату труда	5620	56128	43593
Отчисления на социальные нужды	5630	19021	11303
Амортизация	5640	6848	5638
Прочие затраты	5650	7336	4628
Итого по элементам	5660	398442	204620
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-13481	-12605
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам	5600	411923	217225



## 7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства -	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.		3а 2010 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
	5902	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	5910	-	-	-
3а 2011 г.	5920	-	-	-
3а 2010 г.				
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
	5911	-	-	-
3а 2011 г.	5921	-	-	-
3а 2010 г.				



**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерског о	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	0	0
2. Основные средства	1130	29007	44395
3. Незавершенное строительство	1170	333	880
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	0	0
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	1612	1556
7. Запасы	1210	59005	72486
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	191	2423
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	16880	18777
10. Денежные средства	1250	15881	31343
11. Прочие оборотные активы	1260	894	1684
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-12. 11)</b>		123803	173544
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	4639	5212
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	29535	66275
16. Кредиторская задолженность	1520	36462	51972
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		63	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	0	0
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	0	0
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		70636	123459
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого 21. активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		53167	50085

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<\*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Вережача Игорь Владимирович

Главный бухгалтер

Васильева Елена Петровна