

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности ГП «КрайДЭО» за 2015 год**

**1. Общие сведения**

Государственное предприятие Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация» (ГП «КрайДЭО») создано приказом Красноярского краевого комитета по управлению государственным имуществом за № 06к - 154 от 24 марта 2003г. Предприятие образовано на базе краевого унитарного предприятия «Лесосибирское дорожное ремонтно-строительное управление», учредителем является Красноярский край.

ГП «КрайДЭО» создано в целях удовлетворения общественных потребностей в обеспечении круглогодичного безопасного и бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам Красноярского края.

Уставный фонд ГП «КрайДЭО» на конец отчетного года составил 458 353 923 руб.

В структуру предприятия на конец отчетного периода входят 16 филиалов и аппарат управления, в составе филиалов имеются – 15 участков, производственная деятельность которых осуществляется на территории значительной части муниципальных образований Красноярского края.

Административный аппарат управления ГП «КрайДЭО» находится по адресу: 660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, 4.

Имущество предприятия является собственностью Красноярского края и принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения.

Организационная структура управления ГП «КрайДЭО» предопределяет прямую подчиненность директоров филиалов генеральному директору предприятия. В соответствии с внутренними нормативными документами: положением о филиале, трудовыми договорами, заключенными с директорами филиалов, ответственность за результаты и показатели финансов-хозяйственной деятельности возлагается на руководителей филиалов.

Административный аппарат управления ГП «КрайДЭО» выполняет функции по:

- Выработке стратегии тактики деятельности предприятия;
- Обеспечению своевременного и качественного выполнения обязательств по государственным контрактам и иным договорам;
- Обеспечению материально-технического развития предприятия, увеличению объема работ и оказанию услуг;
- Представлению в органах управления Красноярским краем, перед Заказчиками и другими хозяйственными контрагентами интересов предприятия;
- Организации юридического, экономического и информационного обеспечения деятельности предприятия;
- Сбору сведений и составление сводной статистической, экономической финансовой, налоговой, бухгалтерской отчетности и представлению её по месту требования, определенного на основании регламентированных законодательством и другими нормативными актами и положениями;
- Осуществлению контроля над сохранностью и использованием имущества, закрепленного за предприятием на праве хозяйственного ведения;
- Обеспечению своевременной уплаты и в полном объеме, установленных законодательством РФ налогов перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- Организации надлежащего технического оборудования рабочих мест и созданию на них условий труда, соответствующих единым межотраслевым и

отраслевым правилам по охране труда, по технике безопасности, санитарным нормам и правилам;

- Обеспечению сохранности и надлежащему хранению документов по личному составу работников, постоянному и временному хранению документов по деятельности предприятия.

## 2. Учетная политика предприятия

В целях определения способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также единства показателей в целом для Предприятия, разработана Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Основные элементы учетной политики отражены в таблице:

№ п/п	Содержание	Способ ведения
1.	Амортизация основных средств	Линейный
2.	Признание расходов по нематериальным активам, полученными в пользование	Срок действия договора, если срок договором не определен - 5 лет
3.	Оценка материально-производственных запасов при постановке на учет	Фактическая себестоимость
4.	Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство	Средняя себестоимость
5.	Признание доходов по выполненным работам, оказанным услугам, от продаж продукции, товаров, основных средств	Сдача заказчику работ, передача прав на услуги, отгрузка и передача прав собственности
6.	Расходы в связи с выполнением работ, производством продукции и оказание услуг	Прямые и косвенные
7.	Оценка остатков незавершенного производства	Полная фактическая себестоимость
8.	Расходы по полученным лицензиям на право пользования недрами	Учитывать на расходах будущих периодов, с отнесением затрат на счета равномерно в течение 2-х лет
9.	Учет добываемых полезных ископаемых	В плотном теле
10.	Признание расходов на ремонт основных средств	Фактические затраты в отчетном периоде
11.	Затраты, не относящиеся к отчетному периоду	Учитываются на расходах будущих периодов
12.	Распределение управленческих расходов	Включаются в себестоимость продукции, выполненных работ, оказанных услуг, путем их распределения пропорционально выручке от продаж по видам деятельности без НДС
13.	Оценочные обязательства	На предстоящую оплату отпусков



Основные элементы положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения в 2015 году оставались неизменными по сравнению с предшествующим годом.

Бухгалтерская отчетность ГП «КрайДЭО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование бухгалтерской отчетности осуществлялась бухгалтерской службой Предприятия (включая бухгалтерии филиалов) в соответствии с требованием Федерального закона «О бухгалтерском учете» и другими нормами и локальными документами.

По состоянию на 31.12.2015 года по строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» в сумме 38130 тыс. руб. отражены обязательства предприятия по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам предприятия.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34Н, проведена инвентаризация счетов бухгалтерского баланса, результаты инвентаризации отражены в учете и отчетности за 2015 год.

### 3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности предприятия.

№ п/п	Основные показатели	ед. изм.	2014 год	2015 год	Отклонение
1	<b>Выручка всего, в т. ч. от:</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>2 186 814</b>	<b>2 845 574</b>	<b>658 760</b>
1.1.	содержание а/д	тыс. руб.	1 072 938	1 155 297	82 359
1.2.	ремонт а/д	тыс. руб.	882 163	1 405 939	523 776
1.3.	оказание услуг	тыс. руб.	82 486	110 378	27 892
1.4.	реализация продукции собственного производства	тыс. руб.	149 227	149 233	6
1.5.	реализация покупных товаров	тыс. руб.		24 717	24 717
2.	<b>Себестоимость</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>2 129 415</b>	<b>2 700 339</b>	<b>570 924</b>
3.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	57 399	145 235	87 836
4.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	18 384	37 608	19 224
5.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	7 040	20 208	13 168
6.	Рентабельность	%	0,3	0,7	0,4
7.	Затраты на 1 руб. реализованной продукции	руб.	0,97	0,95	-0,02
8.	Численность	чел.	1 616	1 672	56
9.	Средняя заработная плата в месяц	тыс. руб.	29,2	31,9	2,7
10.	Выработка на 1 работника за год	тыс. руб.	1 353	1 702	349

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2015 году выросла на 30,1% по сравнению с 2014 годом, это связано с дополнительно заключенными контрактами по содержанию и ремонту автомобильных дорог, договорами по оказанию услуг и реализации продукции собственного производства.

Себестоимость за 2015 год сложилась в сумме 2 700 339 тыс. руб., затраты на 1 руб. реализованной продукции составили 95 коп.

Среднегодовая численность организации на конец отчетного периода составила 1 672 человека, увеличение к предыдущему году 56 человек. Увеличение средней численности обусловлено созданием участка «Старцево», приемом на работу (строительный сезон) временных рабочих, в связи с увеличением выполненных объемов работ. Выработка на 1 работника увеличилась за год на 349 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата в 2015 году увеличилась на 9,2% и составила 31,9 тыс. руб.

По результатам деятельности ГП «КрайДЭО» за 2015 год прибыль от продаж составила 145 235 тыс. руб., прибыль до налогообложения в размере 37 608 тыс. руб., чистая прибыль составила 20 208 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила 5,1%, рентабельность чистой прибыли за 2015 год 0,7%.

Коэффициент текущей ликвидности по бухгалтерскому балансу ГП «КрайДЭО» за 2015 год составил 1,1 (при норме более 1), что характеризует хорошую ликвидность баланса.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, характеризующий финансовую устойчивость баланса, по результатам за 2015 год составил 0,04 (при норме более 0,1). Затраты по предприятию на энергетические ресурсы за 2015 год составили 51 029 тыс. руб.

#### 4. Данные об отчетных показателях по видам деятельности в разрезе филиалов

Информация о влиянии результатов отдельных филиалов на общие экономические результаты деятельности филиалов ГП «КрайДЭО» за 2015 год приведена в Приложении № 1.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.П. Старовойтов

Т.В. Симоненко