

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2017 года и**  
**отчету о финансовых результатах за 2017 год**  
**Государственного предприятия Красноярского края**  
**«Дорожно-эксплуатационная организация»**

1. Общие сведения о юридическом лице

**Государственное предприятие Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация»** (далее именуемое также «Предприятие») Приказом Краевого комитета по управлению государственным имуществом администрации Красноярского края от 24 марта 2003 г. № 06к-154п переименовано из Краевого государственного унитарного предприятия «Лесосибирское дорожное ремонтно-строительное управление», внесенного Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 9 по Красноярскому краю в Единый государственный реестр юридических лиц 25 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) **1022401505257**.

Полное фирменное наименование Предприятия: **Государственное предприятие Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация»**.

Сокращенное фирменное наименование Предприятия: **ГП «КрайДЭО»**.

Место нахождения (почтовый адрес) Предприятия: 660075, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, 4.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2454013163**.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Красноярский край. От имени Красноярского края права собственника имущества Предприятия осуществляют Правительство Красноярского края, Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края и Министерство транспорта Красноярского края.

Руководитель (единоличный исполнительный орган) Предприятия - генеральный директор - Иванов Андрей Сергеевич.

Главный бухгалтер Предприятия - Симоненко Татьяна Викторовна.

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» по состоянию на 31.12.2017 составляет 458 353 923 руб. (на 31.12.2016 - 458 353 923 руб., на 31.12.2015 - 458 353 923 руб.).

Структура Предприятия на конец отчетного периода включала 15 филиалов, производственная деятельность которых осуществляется на территории значительной части муниципальных образований Красноярского края, и аппарат управления. В составе филиалов имеются 14 территориально обособленных производственных участков.

Средняя численность работников за 2017 год составила 1613 человек, за 2016 год - 1658 человек.



Среднесписочная численность работников Предприятия за 2017 год составила 1601 человек, за 2016 год - 1630 человек.

## 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Аудит приведенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год показателей за периоды, предшествующие отчетному году, проводился Обществом с ограниченной ответственностью «Аудит-С».

2.3. Обзор основных положений учетной политики (принятых Предприятием способов ведения бухгалтерского учета).

2.3.1. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в качестве средств труда в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимость приобретения которых свыше 40000 руб. за единицу (за исключением объектов недвижимости, транспортных средств, самоходных машин и механизмов, светофоров).

Объекты недвижимости, транспортные средства, самоходные машины и механизмы, светофоры относятся к основным средствам независимо от их стоимости.

2.3.2. При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету срок полезного использования определяется исходя из классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в действующей ред.).

По приобретаемым за плату объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным сроку его полезного использования, определяемому классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, или превышающим этот срок, срок полезного использования этого основного средства устанавливается с учетом требований техники безопасности и других факторов.

По объектам основных средств, бывшим в употреблении, полученным в виде вклада в уставный фонд или в порядке правопреемства при реорганизации юридических лиц, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

2.3.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае если первоначальная стоимость изменялась в результате проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования этого объекта.

2.3.4. Переоценка объектов основных средств не производится.

2.3.5. При использовании объектов основных средств в сезонных производствах по окончании сезона оценивается целесообразность перевода указанных объектов на консервацию в порядке, предусмотренном законодательством РФ, внутренними регламентирующими документами Предприятия.



Расходы на содержание законсервированных объектов основных средств относятся на прочие расходы.

2.3.6. Платежи за приобретаемые права пользования программным обеспечением для ЭВМ, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленные права, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и списываются на расходы в течение срока действия договора.

Если договором срок пользования объектами интеллектуальной собственности не определен либо установлен как бессрочный, расходы в виде фиксированного разового платежа признаются расходами равномерно в течение двух лет, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором право пользования приобретено Предприятием.

2.3.7. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (являющиеся основанием для принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств), и стоимостью не более 40000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимости, транспортных средств, самоходных машин и механизмов, светофоров), отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.3.8. Остатки готовой продукции оцениваются по фактической полной себестоимости.

2.3.9. Доходы (выручка) в целях бухгалтерского учета признаются:

- по выполненным работам - по мере готовности и сдачи заказчику. Моментом передачи этапов работ является оформление двусторонних актов приемки выполненных работ;

- по оказанным услугам – по мере их выполнения, передачи прав собственности. Моментом передачи прав на услуги является оформление двусторонних актов оказанных услуг;

- от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально-производственных запасов, основных средств) определяется по мере их отгрузки и передачи права собственности. Момент передачи прав определяется на дату оформления соответствующих передаточных документов, если иное не предусмотрено условиями поставки, действующим законодательством Российской Федерации.

2.3.10. Доходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами от обычных видов деятельности.

2.3.11. Расходами являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные Предприятием в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров.

Управленческие расходы включаются в себестоимость произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

2.3.12. На основании п. 4 ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.3.13. Оценка остатков незавершенного производства (в случае наличия указанных объектов) производится по фактической полной себестоимости.

2.3.14. Признание расходов на ремонт основных средств осуществляется по фактическим затратам, произведенным в отчетном периоде. Расходы на проведение текущего, среднего и капитального ремонтов объектов основных средств включаются в себестоимость работ, услуг в полном объеме по мере их осуществления.

3. Динамика основных показателей финансово-хозяйственной деятельности  
Предприятия

№ п/п	Основные показатели	ед. изм.	2016 год	2017 год	Отклонение
1.	<b>Выручка всего, в т.ч.:</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>3 195 021</b>	<b>3 205 050</b>	<b>10 029</b>
1.1.	содержание а/д	тыс. руб.	1 202 903	1 348 260	145 357
1.2.	ремонт а/д	тыс. руб.	1 704 108	1 498 987	-205 121
1.3.	оказание услуг	тыс. руб.	96 499	54 915	-41 584
1.4.	реализация продукции собственного производства	тыс. руб.	168 155	285 361	117 206
1.5.	реализация покупных товаров	тыс. руб.	23 356	17527	-5 829
2.	<b>Себестоимость</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>3 016 369</b>	<b>3 081 281</b>	<b>64 912</b>
3.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	178 652	123 229	-55 423
4.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	92 782	40 800	-51 982
5.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	62 962	28 359	-34 603
6.	Рентабельность	%	2,0	0,9	-1,1
7.	Затраты на 1 руб. реализованной продукции	руб.	0,94	0,96	0,02
8.	Средняя численность работников	чел.	1 658	1 613	-45
9.	Средняя заработная плата 1 работника в месяц	тыс. руб.	33,3	35,7	2,4
10.	Выработка на 1 работника за год	тыс. руб.	1927	1 987	60

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2017 году выросла на 0,31% по сравнению с 2016 годом, это связано с дополнительно заключенными контрактами по содержанию автомобильных дорог, договорами на реализацию продукции собственного производства.

Себестоимость за 2017 год сложилась в сумме 3 081 821 тыс. руб., затраты на 1 руб. реализации продукции составили 96 коп.

Выработка на 1 работника увеличилась за 2017 год на 60 тыс. руб. и составила 1 987 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата 1 работника в 2017 году увеличилась на 7,2 % по сравнению с 2016 годом и составила 35,7 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила 3,8%, рентабельность чистой прибыли за 2017 год 0,9%.

Коэффициент текущей ликвидности по бухгалтерскому балансу ГП «КрайДЭО» на 31.12.2017 составил 1,1 (на 31.12.2016 - 1,2) при норме более 1, что характеризует хорошую ликвидность баланса.

Затраты Предприятия на энергетические ресурсы за 2017 год составили 79 208 тыс. руб. (за 2016 год - 59 325 тыс. руб.).



#### 4. Отчетные показатели Предприятия по видам деятельности в разрезе филиалов

Информация о влиянии результатов деятельности отдельных филиалов на общие экономические показатели деятельности филиалов ГП «КрайДЭО» за 2017 год приведена в Приложении №1.

#### 5. Информации о связанных сторонах

5.1. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала и начисленные на них обязательные платежи в государственные внебюджетные фонды) за 2017 год составили 7 715 тыс. руб., за 2016 год - 8 057 тыс. руб.

#### 6. События после отчетной даты

Вступил в силу 1 января 2018 года Закон Красноярского края «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2018 год и плановый период 2019 - 2020 годов», которым предусматривается в течение 2018 года осуществить приватизацию Предприятия путем преобразования в непубличное акционерное общество.

Возможность оценить последствия указанного события в денежном выражении отсутствует.

Генеральный директор  
ГП «КрайДЭО»

Главный бухгалтер  
ГП «КрайДЭО»

20 марта 2018 г.



А.С. Иванов

Т.В. Симоненко