

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
о финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «КОТЛАССКОЕ ДРСУ»
за 2014 год

Раздел 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица :
открытое акционерное общество «Котласское дорожное ремонтно-строительное управление».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица :
ОАО «Котласское ДРСУ».

Адрес (место нахождения) юридического лица :
Место нахождения: Архангельская область, Котласский район, поселок Шипицыно, улица Ломоносова, д.51.
Почтовый адрес: 165320, Архангельская область, Котласский район, поселок Шипицыно, улица Ломоносова, д.51.
Телефон: (8-818-37) 34678, 34672; факс: (8-818-37) 34706.
Адрес электронной почты: info@ador-kotkas.ru

Основными видами деятельности ОАО «Котласское ДРСУ» является строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них.

План по объему производства на 12 месяцев 2014 года:

Строительство, реконструкция а/д	-	344 392 тыс. руб.
Ремонт автодорог	-	337 396 тыс.руб.
Содержание автодорог	-	408 463 тыс. руб.
Прочие работы, услуги и пр.реализация	-	34 655 тыс. руб.

ВСЕГО	-	1 124 906 тыс.руб.

ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА

Производственная программа за 2014 год выполнена в объеме

Строительство дорог	-	327 331 тыс.руб.
Ремонт автодорог	-	279 371 тыс.руб.
Содержание, ремонт а/д	-	413 548 тыс. руб
Прочие работы, услуги и пр.реализация	-	31 071 тыс. руб.

ВСЕГО :		1 051 321 тыс.руб.

ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА ПО ВИДАМ РАБОТ

тыс.руб.

Объекты	П л а н	Выполнено		% прироста к плану
	Всего	Всего	в т.ч. с/силы	
1	2	4	5	6
строительство, реконструкция автодорог	344 392	327 331	183 322	-4,95
Итого по строительству	344 392	327 331	183 322	-4,95
Содержание, ремонт автодорог	745 859	692 919	461 761	-7,1
Итого по ремонту и содержанию	745 859	692 919	461 761	-7,1
Прочие работы, услуги и пр. реализация, всего	34 655	31 071	31 071	-10,34
ВСЕГО по предприятию	1 124 906	1 051 321	676154	-6,54

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНОЙ ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНОЙ ТЕХНИКИ

Вид техники	Отработано		Продолжит. работы в смену, час
	м/смен	м/час	
Автогрейдеры	3 190	29 719,5	9,3
Автокран	159	1454	9,1
Погрузчики	1928	16 178,5	8,4
КДМ	3154	27 642	8,8
Бульдозеры	719	6 498	9,0
Экскаваторы	1239	11 262,5	9,1
Тракторы с навесн.оборуд.	778	5 931	7,6

ОРГАНИЗАЦИЯ НОРМИРОВАНИЯ И ОПЛАТЫ ТРУДА

В 2014 году ОАО "Котласское ДРСУ" работало по сдельной (по укрупненным нормам и расценкам), аккордной, повременной и бригадной системам оплаты труда согласно действующему коллективному договору, с выплатой премии и вознаграждения по коэффициенту трудового участия.

Общий фонд оплаты труда за 12 месяцев (январь-декабрь 2014 года) составил 160152, 7 тыс.руб.

Среднесписочная численность - 288 чел.

Средняя заработная плата в месяц - 44, 3 тыс.руб.

ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТ НА ОБЪЕКТАХ

Производственные показатели

Основными видами деятельности ОАО «Котласское ДРСУ» в 2014 году являлись содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, а так же реконструкция автомобильной дороги Ильинск - Вилегодск км 11 – км 25 (1-й и 2-й пусковые комплексы), строительство автомобильной дороги Архангельск (от д. Рикасиха) – Онега, участок «19 ветка Хайнозерской дороги», ремонт автодороги Урень-Шарья – Никольск – Котлас км 457-464, 469-479 в Котласском районе, ремонт а/д Коноша – Вельск – Шангалы км 196 – км 197, капитальный ремонт автомобильной дороги Котлас - Коряжма – Виледь – Ильинско-Подомское на участке км 36 - км 48 в Котласском районе и ремонт км 56-62, 85-92 в Вилегодском районе.

Работы по содержанию автомобильных дорог выполнялись на основании 11 государственных контрактов: 5 из них содержание а/дорог в пяти районах юга Архангельской области, 1 - содержание мостового перехода ч/з р.Мал.Сев.Двина, 1 - содержание мостов в Вельском, Шенкурском, Каргопольском, Коношском, Няндомском, Устьянском районах, 1 - ликвидация последствий весеннего паводка, 3 - дополнительные работы по содержанию а/дорог, и 10 муниципальных контрактов и договоров по содержанию и ремонту автомобильных дорог муниципальных образований и прочих заказчиков.

На содержании ОАО «Котласское ДРСУ» находится 1725 км автомобильных дорог Архангельской области (данные только по объектам областного значения, без учета содержания внутрипоселенческих автодорог):

в Котласском районе – 411 км., в Красноборском районе – 249 км, в Вилегодском районе – 253 км, в Ленском районе – 314 км, Устьянский район - 498 км.

Помимо основного заказчика в лице Дорожного агентства «Архангельскавтодор» (доля его в общей выручке порядка 90%), также в 2014 году было освоено 112 млн.руб. по различным подрядным работам с другими заказчиками.

В целом в 2014 году освоено 1 051 млн.руб., что на 37% больше по сравнению с прошлым годом, в основном за счет увеличения объемов строительства и ремонта автомобильных дорог.

В 2014 году парк автомобильной и строительной техники пополнился на 14 новых единиц, в том числе 1 единица приобретена в лизинг. Также в лизинг приобретена передвижная асфальтосмесительная установка.

ОАО «Котласское ДРСУ» в своем составе имеет 9 мастерских производственных участков по содержанию автодорог, строительный участок и участок обслуживания.

РАБОТА СОБСТВЕННОГО ТРАНСПОРТА

Для выполнения работ предприятием было задействовано 143 единицы собственной техники, в том числе: автобензовозов – 1, автобусов – 3, автогрейдеров – 27, универсальных комбинированных дорожных машин – 29, автокранов – 1, погрузчиков – 12, автосамосвалов – 3, тракторов с навесным оборудованием – 12, легковых, УАЗ, Газелей – 25, экскаваторов – 7, бульдозеров – 4, катков - 7, а также 12 единиц спецтехники и прицепов.

ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

На основании Федерального Закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения "О бухгалтерском учете в РФ",

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. N 106-н и приказа МФ РФ от 29.07.98 г. N 34-н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» и Налогового Кодекса РФ с изменениями от 27.07.2010 г. N 228-ФЗ в обществе принята "Учетная политика", где отражена методика ведения бухгалтерского и налогового учета.

"Учетная Политика предприятия" на 2014 год утверждена приказом по "ОАО Котласское ДРСУ" № 00248 от 30.12.2013 г.

В обществе разработан рабочий план счетов на 2014 год, утверждены формы бухгалтерской и налоговой отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в программе 1С "Предприятие" версия 8.2. в соответствии с Законом "О бухгалтерском учете", Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. N 94, Приказа МФ РФ «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» от 29.07.98 г. N 34-н. Налоговый учет ведется с применением 25 главы Налогового Кодекса.

Согласно принятой в обществе учетной политике выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения на предприятии определяется в момент сдачи выполненных работ (оказания услуг) и предъявлении покупателю расчетных документов.

На начало года в обществе числилось основных средств на сумму 210 346 тыс. руб., на конец года имеется основных средств на сумму 256 188 тыс.руб., в т.ч. :

- введено в эксплуатацию основных средств на сумму 73 866 тыс.руб.,

- выбыло основных средств на сумму 28 024 тыс.руб., из них : реализовано на сумму 20 966 тыс.руб., списано основных средств, пришедших в негодность на сумму 2 904 тыс.руб.

На начало года в обществе числилось арендованных основных средств на сумму 29 754 тыс.руб., на конец года 66 636 тыс.руб., в т.ч. приобретенных по лизингу 66 636 тыс.руб.

Остаток незавершенного строительства основных средств составлял на начало года 5 682 тыс.руб., на конец года 2 304 тыс.руб.

Законсервированных объектов в 2014 году не было.

Основные показатели по движению основных средств приведены в приложении N 3 в разделе 2 «Основные средства».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 18.05.2002 г. N 45, от 12.12.2005 г. N 147н, от 18.09.2006 г. N 116н). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету и в соответствии с Постановлением ПФР N 1 от 01.01.2002 г. в редакции Постановления Правительства России от 18.11.2006 г. N 697 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Разница в бухгалтерском и налоговом учете амортизируемых основных средств за 2014 год составила 482 тыс.руб. Постоянное налоговое обязательство отражено в налоговом регистре N 1 в сумме 96 тыс.руб.

Общество является учредителем :

- ЗАО «Котласский АБЗ» с уставным капиталом 380 тыс.руб., доля ОАО в уставном капитале составляет 19,68 %,
- ОАО «АвтодорМост» с долей в уставном капитале 75 %.

Показатели существенности выручки, затрат и результатов отражены в таблице :

Наименование	Выручка (тыс.руб.)	Затраты (тыс.руб.)	Результат (+,-)
Строительство дорог	327 331	310 310	+ 17 021
Ремонт дорог	279 371	260 506	+ 18 865
Содержание дорог	413 548	394 111	+ 19 437
Подрядные	8 947	8 048	+ 899
Прочие услуги	22 124	13 640	+ 8 484
ИТОГО :	1 051 321	986 615	+ 64 706

Валовая прибыль за отчетный год составила 64 706 тыс.руб., в т.ч. :

Внереализационные доходы : 23 582 тыс.руб.

в т.ч. по признаку существенности :

- доходы от участия в других организациях 1 705 тыс.руб.,
- проценты банка 2 114 тыс.руб.,
- доходы от реализации основных средств 16 022 тыс.руб.,
- возмещение ущерба 1 214 тыс.руб.

Внереализационные расходы составили : 20 921 тыс.руб.

в т. ч. по признаку существенности :

- комиссия за выдачу банковской гарантии 1 418 тыс.руб.,
- налог на имущество 1 005 тыс.руб.,
- оплата банковских услуг 1 208 тыс.руб.,
- расходы от реализации основных средств 9 217 тыс.руб.

Все данные по доходам, расходам и полученной прибыли отражены в "Отчете о финансовых результатах" ф.Н 2.

Всего начислено налогов и сборов в бюджет 149 330 тыс.руб., в т.ч: налог на прибыль 12 058 тыс.руб., налог на добавленную стоимость 63 743 тыс.руб., плата за загрязнение окружающей среды 209 тыс.руб., налог на

добычу полезных ископаемых 494 тыс.руб., налог на землю 2 292 тыс.руб., налог на имущество 1 005 тыс.руб., транспортный налог 1 376 тыс.руб., НДФЛ 20 743 тыс.руб., страховые взносы 47 410 тыс.руб.

После уплаты обязательных платежей в бюджет в распоряжении общества осталось 55 068 тыс.руб., которые отражены в балансе по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и в ф.2 «Отчет о финансовых результатах» строка 2400. Прибыль отчетного года будет распределена по фондам, предусмотренным Уставом общества после утверждения Советом директоров годового отчета.

Чистая прибыль прошлого года решением Совета директоров была утверждена и распределена по фондам следующим образом:

- на развитие производства 28 684 тыс.руб.
- на социальную сферу 3 700 тыс.руб.
- на выплату дивидендов акционерам 5 715 тыс.руб.

Данные по прибыли отражены в балансе по строкам 1370 и 1300.

За 2014 год использовано прибыли 41 345 тыс.руб., в т.ч.:

- на развитие производства 38 400 тыс.руб.,
- социальная сфера 2 945 тыс.руб.

При расчете налога на прибыль за 2014 год налоговая база для исчисления налога на прибыль уменьшена на сумму убытков от присоединения ОАО «Вельское мостовое управление» и ОАО «Устьянское дорожное управление» в 2013 году на 7 645 тыс.руб.

Доходы, исключаемые из прибыли в 2014 году составили 1 705 тыс.руб.

Общая рентабельность работы общества составила 5,2 %, рентабельность собственного капитала за отчетный период составила 20,6 %, рентабельность активов 15,7 %, налоговая нагрузка составила 7,7 %.

Коэффициент текущей ликвидности составил 2,3 при нормативе 2., что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости общества.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,8.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за отчетный период составил 0,6; коэффициент соотношения заемных и собственных средств составил 0,31.

Период оборота текущих активов и оборота запасов и затрат составил 45 и 21 день соответственно.

Стоимость чистых активов на 1.01.2015 г. составляет 267 616 тыс.руб., на 1.01.14 г. чистые активы составляли 220 769 тыс.руб. Прирост чистых активов составил 46 847 тыс.руб. или 21,2 %.

Данные приведены в типовой форме отчета «О деятельности представителей Архангельской области в советах директоров (наблюдательных советах) хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Архангельской области». Типовая форма утверждена постановлением Правительства Архангельской области от 27.10.2009 г. N 112-пп.

Уставный капитал общества составляет 75 865 тыс.руб. Уставный капитал увеличился за счет приватизации областного имущества на сумму 439 тыс.руб.

Резервный капитал на 1.01.2015 года составляет 4 265 тыс.руб.

Резервный капитал сформирован полностью.

Все данные по движению и наличию уставного и резервного капитала, а также нераспределенной прибыли отражены в «Отчете об изменениях капитала».

Признаков банкротства у общества не имеется.

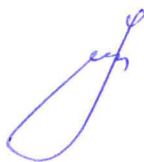
Генеральный директор

ОАО "Котласское ДРСУ"

Главный бухгалтер



А.А. Захарчук



Ф.Н.Кривошапкина

