

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
о финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «КОТЛАССКОЕ ДРСУ»
за 2013 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.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 2013 года:

Строительство, реконструкция а/д	-	372 603 тыс. руб.
Содержание, ремонт а/д	-	340 146 тыс. руб.
Прочие работы, услуги и пр.реализация	-	9 184 тыс. руб.

ВСЕГО	-	721 933 тыс.руб.

ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА

Производственная программа за 2013 год выполнена в объеме

Строительство, реконструкция а/д	-	392 178 тыс. руб.
Содержание, ремонт а/д	-	345 608 тыс. руб.
Прочие работы, услуги и пр.реализация	-	26 903 тыс. руб.

ВСЕГО:	-	764 689 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	372 603	392 178	175 162	+5
Итого по строительству	372 603	392 178	175162	+5
Содержание, ремонт автодорог	340146	345 608	299 531	+2
Итого по содержанию	340146	345 608	299 531	+2
Прочие работы, услуги и пр. реализация, всего	9184	26 903	26 903	+193
ВСЕГО по предприятию	721 933	764 689	501596	+6

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНОЙ ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНОЙ ТЕХНИКИ

Вид техники	Отработано		Продолжит. работы в смену, час
	м/смен	м/час	
Автогрейдеры	4264	38050,5	8,9
Автокран	168	1045	6,2
Погрузчики	1765	14121,5	8,0
КДМ	3907	32045,5	8,2
Бульдозеры	841	7482,0	8,9
Экскаваторы	1203	9745,0	8,1
Тракторы с навесн.оборуд.	933	6719	7,2

ОРГАНИЗАЦИЯ НОРМИРОВАНИЯ И ОПЛАТЫ ТРУДА

В 2013 году ОАО "Котласское ДРСУ" работало по сдельной (по укрупненным нормам и расценкам), аккордной, повременной и бригадной системам оплаты труда согласно действующего коллективного договора, с выплатой премии и вознаграждения по коэффициенту трудового участия. Общий фонд оплаты труда за 12 месяцев (январь-декабрь 2013 года) составил 132 231,9 тыс.руб. ✓

125.992,0

Среднесписочная численность - 290 чел. 289 ✓ 261.
Средняя заработная плата в месяц - 38 тыс.руб. 38,1 40,2

ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТ НА ОБЪЕКТАХ

Производственные показатели

Основными видами деятельности ОАО «Котласское ДРСУ» в 2013 году являлись содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, а так же строительство автомобильной дороги Ильинск-Вилегодск, км 11 – км 25 (1 пусковой комплекс), капитальный ремонт автомобильной дороги Котлас-Коряжма – Виледь – Ильинско - Подомское на участке км 28+670-км 33+770 в Котласском районе и строительство автомобильной дороги Архангельск (от д. Рикасиха) – Онега, участок «19 ветка Хайнозерской дороги».

Работы по содержанию автомобильных дорог выполнялись на основании 12 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, 1 содержание (разборке и сборке) сезонных временных низководных мостов в Устьянском районе и 47 муниципальных контрактов и договоров по содержанию и ремонту автомобильных дорог Муниципальных образований и прочих заказчиков.

На содержании ОАО «Котласское ДРСУ» находится 1724.886 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 2013 году было освоено 68 млн.руб. по различным подрядным работам с прочими заказчиками.

В целом в 2013 году освоено 765 млн.руб., что на 90 % больше по сравнению с прошлым годом, в основном за счет увеличения объемов строительства автомобильных дорог, капитального ремонта автомобильной дороги и присоединения к предприятию путем реорганизации двух акционерных обществ.

В 2013 году парк автомобильной и строительной техники пополнился на 19 новых единиц, в том числе 2 единицы приобретены в лизинг. Продолжаются работы по переводу на природный газ котельной на производственной базе в с.Яренск.

ОАО «Котласское ДРСУ» в своем составе имеет 9 мастерских производственных участков, 2 строительных участка и участок обслуживания, занимающихся ремонтом, содержанием автодорог и искусственных сооружений на них, в том числе содержанием мостового автомобильного перехода через р.Малая Северная Двина.

РАБОТА СОБСТВЕННОГО ТРАНСПОРТА

Для выполнения работ предприятием было задействовано 225 единицы собственной техники, в том числе: автобензовозов – 3, автобусов – 7, автогрейдеров – 38, универсальных комбинированных дорожных машин – 34, автокранов – 3, погрузчиков – 15, автосамосвалов – 7, тракторов с навесным оборудованием – 21, легковых, УАЗ, Газелей – 26, экскаваторов – 12, бульдозеров – 11, катков- 6 а также 31 единицы различных прицепов и навесного оборудования.

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 2013 год утверждена приказом по "ОАО Котласское ДРСУ" № 00197 от 26.12.2012 г.

В обществе разработан рабочий план счетов на 2013 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.

Согласно распоряжения Правительства Архангельской области от 04.12.2012 г. N 542-рп в обществе прошла реорганизация путем присоединения к обществу ОАО «Вельское мостовое управление» и ОАО «Устьянское дорожное управление».

На начало года в обществе числилось основных средств на сумму 153 957 тыс. руб., на конец года имеется основных средств на сумму 210 346 тыс.руб., в т.ч. :

- введено в эксплуатацию 59 942 тыс.руб., в т.ч. при реорганизации от ОАО «Вельское МУ» в сумме 5 229 тыс.руб., от ОАО «Устьянское ДУ» в сумме 10 824 тыс.руб.

- выбыло основных средств на сумму 3 553 тыс.руб., из них : реализовано на сумму 2 762 тыс.руб., списано основных средств, пришедших в негодность на сумму 791 тыс.руб.

На начало года в обществе числилось арендованных основных средств на сумму 41 802 тыс.руб., на конец года 29 754 тыс.руб., в т.ч. приобретенных по лизингу 29 754 тыс.руб.

Остаток незавершенного строительства основных средств составляло на начало года 858 тыс.руб., на конец года 5 682 тыс.руб.

Законсервированных объектов в 2013 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 2013 год составила 385 тыс.руб. Постоянное налоговое обязательство отражено в налоговом регистре N 1 в сумме 77 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 капиале 75 %.

Показатели существенности выручки, затрат и результатов отражены в таблице :

Наименование	Выручка (тыс.руб.)	Затраты (тыс.руб.)	Результат (+,-)
Строительство	392 178	360 597	+ 31 581
Содержание дорог	287 522	272 858	+ 14 664
Подрядные	58 086	54 602	+ 3 484
Прочие услуги	26 903	25 465	+ 1 438
ИТОГО :	764 689	713 522	+ 51 167

Валовая прибыль за отчетный год составила 51 167 тыс.руб., в т.ч. :

Прочие доходы 4 745 тыс.руб.,

в т.ч. по признаку существенности :

- доходы от реализации основных средств 2 641 тыс.руб.,

- проценты банка 1 818 тыс.руб.

Прочие расходы составили 6 181 тыс.руб.

в т. ч. по признаку существенности :

- комиссия за выдачу банковской гарантии 1 572 тыс.руб.,

- налог на имущество 1 431 тыс.руб.,

- оплата банковских услуг 1 044 тыс.руб.,

- расходы от реализации основных средств 799 тыс.руб.,

- списание безнадежной дебиторской задолженности 632 тыс.руб.

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

Всего начислено налогов и сборов в бюджет 126 217 тыс.руб., в т.ч.: налог на прибыль 10 984 тыс.руб., налог на добавленную стоимость 55 008 тыс.руб., плата за загрязнение окружающей среды 147 тыс.руб., налог на

добычу полезных ископаемых 890 тыс.руб., налог на землю 1 951 тыс.руб., налог на имущество 1 431 тыс.руб., транспортный налог 1 222 тыс.руб., НДФЛ 16 697 тыс.руб., страховые взносы 37 887 тыс.руб.

После уплаты обязательных платежей в бюджет в распоряжении общества осталось 38 099 тыс.руб., которые отражены в балансе по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и в ф.2 «Отчет о прибылях и убытках» 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 | 6 438 тыс.руб. |
| - на социальную сферу | 3 600 тыс.руб. |
| - на выплату дивидендов акционерам | 1 100 тыс.руб. |

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

За 2013 год использовано прибыли 45 387 тыс.руб., в т.ч.:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| - на развитие производства | 43 435 тыс.руб., |
| - социальная сфера | 1 952 тыс.руб. |

Убытки от присоединения ОАО «Вельское мостовое управление» и ОАО «Устьянское дорожное управление» будут учтены при расчете налога на прибыль в 2014 году в сумме 7 645 тыс.руб.

Общая рентабельность работы общества составила 5,0 %, рентабельность собственного капитала за отчетный период составила 17,3 %, рентабельность активов 13,1 %, налоговая нагрузка составила 7,9 %.

Коэффициент текущей ликвидности составил 2,4 при нормативе 2., что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости общества.

Коэффициент абсолютной ликвидности 1,4.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами за отчетный период составил 0,6; коэффициент соотношения заемных и собственных средств составил 0,32.

Период оборота текущих активов и оборота запасов и затрат составил соответственно 58 и 25 дней соответственно.

Стоимость чистых активов на 1.01.2014 г. составляет 220 769 тыс.руб., на 1.01.13 г. чистые активы составляли 156 043 тыс.руб. Прирост чистых активов составил 64 726 тыс.руб. или 41,5 %.

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 75 426 тыс.руб. Уставный капитал увеличился за счет присоединения :

- ОАО «Вельское МУ» на сумму 3 247 тыс.руб.,
- ОАО «Устьянское ДУ» на сумму 4 877 тыс.руб.

Резервный капитал на 1.01.2014 года составляет 4 265 тыс.руб. Резервный капитал увеличен на 900 тыс.руб., в т.ч. от присоединения :

- ОАО «Вельское МУ» в сумме 499 тыс.руб.,
- ОАО «Устьянское ДУ» в сумме 401 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