

Пояснительная записка
АО «Варгашиноское ДРСП»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

1. Сведения об организации

24.05.2013г. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц. Свидетельство о государственной регистрации серия 45 №001254467, регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Курганской области, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1134508000153, 15 апреля 2013 года Общество поставлено на налоговый учет МИФНС России №3 по Курганской области, свидетельство о регистрации серия 45 №001253916, ИНН 4505200979. КПП 450501001.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Варгашиноское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог».

Юридический и почтовый адрес: 641230, Курганская область, Варгашинский район, р.п.Варгаши, ул.Социалистическая, 184.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: Строительство автодорог и автомагистралей 42.11.

Уставный капитал Общества 260 233 тыс. руб., количество акций 260 233 шт. стоимостью 100 руб.

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор. По состоянию на 31.12.2018г. руководителем Общества является Генеральный директор Нечаев Дмитрий Васильевич.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

2. Сведения об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2018 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества %
1	2	3	4	5	6	7
1	Зубарев Сергей Геннадьевич	г.Курган	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	0	0
2	Бобров Егор Иванович	г.Курган	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	0	0
3	Варшавская Наталья Владимировна	г.Курган	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	0	0
4	Чепурной Борис Федорович	г.Курган	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	0	0
5	Шипилов Алексей Алексеевич	Г.Курган	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	0	0
6	Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области	640024 г.Курган, ул.Гоголя, 56	Распоряжение №361-р	29.06.2018г.	100	100
7	Нечаев Дмитрий Васильевич – генеральный директор	Курганская обл. р.п.Варгаши	Трудовой договор	29.11.2018г.	0	0

В отчетном году операции с аффилированными лицами кроме выплат лицам, исполняющим обязанности единоличного исполнительного органа, в соответствии с заключенными трудовыми договорами, не проводились.

Информация о выплатах лицам, исполняющим обязанности единоличного исполнительного органа, в соответствии с заключенными трудовыми договорами приведена в п.3 пояснительной записки.

3. Информация о связанных сторонах

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2018г.		на 31.12.2017г.		на 31.12.2016г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области	640024 г.Курган, ул.Гоголя, 56	100	260233	100	260233	100	147594

Основной управленческий персонал Общества период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.:

Ф.И.О.	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
Нечаев Дмитрий Васильевич	Генеральный директор	с 2015г. по 15.05.2018г. с 29.11.2018г.
Шипилов Алексей Алексеевич	Генеральный директор	с 16.05.2018г. по 28.11.2018г.
Зубарев Сергей Геннадьевич	Председатель совета директоров	с 29.06.2018г.
Бобров Егор Иванович	Член совета директоров	с 2016г.
Варшавская Наталья Владимировна	Член совета директоров	с 2015г.
Чепурной Борис Федорович	Член совета директоров	с 2015г.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель	2018г. тыс. руб.	2017г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	1 385,1	1 331,9
Долгосрочные вознаграждения	-	-

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании учетной политики приняты следующие способы бухгалтерского учета.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Сроки, в течение которых расходы подлежат отнесению на затраты производства, определяются по каждому виду расходов исходя из периода к которому они относятся.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются все расходы, связанные с приобретением.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости каждого наименования.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных

средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются эти условия и стоимостью в пределах 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам объектов. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

На дату составления пояснительной записки изменения в действующую учетную политику не вносились.

5. Основные показатели деятельности АО «Варгашинское ДРСП»

В 2018 году Общество осуществляло следующие виды деятельности: строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог, прочая реализация.

Выручка за 2018 год составила:

Наименование	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Строительство а/дорог	79 898	17
Ремонт а/дорог	129 412	28
Содержание а/дорог	244 006	52
Прочая	14 221	3
Итого:	467 537	100

Затраты на производство и реализацию за 2018 год составили:

Амортизация	12 646
Материалы	246 544
Оплата труда	128 703
ЕСН	38 596
Охрана труда	1 619
Командировочные	46
Подготовка кадров	126
Общепроизводственные расходы	1 601
Услуги связи, почтовые	918
Услуги	20 090
Готовая продукция	7 340
Итого:	458 229

Прочие доходы и расходы за 2018 год

Наименование	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по вкладам, кредитам	375	92
Прочая реализация	44 766	44 575
Основные средства	339	291
Пени	3 136	
Прочие	4 596	10 358
Банковская гарантия		1 579
Налог на имущество		1 354
Услуги банка		764
Итого:	53 212	59 013

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Стр.1230 Дебиторская задолженность – 151 246 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 2 469 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 135 779 тыс. руб.;
- платежи в бюджет – 5 598 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 7 400 тыс. руб.

Стр.1520 Кредиторская задолженность – 75 589 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 105 тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики – 52 777 тыс. руб.;
- платежи в бюджет – 9 512 тыс. руб.;
- платежи во внебюджетные фонды – 5 238 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 7 409 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 548 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2018 год составила 419 человек, фонд оплаты труда за 2018 год составил 128 702,9 тыс. руб., среднемесячная зарплата составила 25 597 руб.

Чистые активы Общества составляют 290 364 тыс. руб., что выше объема уставного капитала.

7. Анализ платежеспособности

Наименование показателя	Значени е на начало периода	Значени е на конец периода	Нормальное ограничение	Пояснения
1	3	4	5	6
Коэффициент текущей ликвидности	2,9	3,4	Если $k \geq 1,5$ то это соответствует высокой финансовой устойчивости	Значение коэффициента показывает, что оборотные активы, которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год (высокая платежеспособность)
Коэффициент быстрой ликвидности	0,6	2,31	Если $k \geq 0,8$ то это соответствует высокой финансовой устойчивости	Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств (высокая платежеспособность)
Коэффициент абсолютной	4,2	0,31	Если $k \geq 0,1$ то	Значение коэффициента показывает

ликвидности			это соответствует высокой финансовой устойчивости	долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств (высокая платежеспособность)
-------------	--	--	---	---

8. Анализ финансовой устойчивости

Наименование показателя	Значение на начало периода	Значение на конец периода	Нормальное ограничение	Пояснения
Коэффициент наличия собственных средств	1	0,793	Если $k \geq 0,25$ то это соответствует высокой финансовой устойчивости	Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 79%, остальное – заемные средства (высокая финансовая устойчивость)

За 2018 год обществом получена прибыль в сумме 1 277 тыс. руб.

За 2018 год обществом уплачено налогов в бюджеты всех уровней 110 222 тыс. руб.

9. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

10. Выплата дивидендов

На основании распоряжения №361-р от 29.06.2018г. в 2018 годы были выплачены дивиденды по итогам работы 2017 года 3686000 руб.

10. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во втором квартале 2019 года общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.

Генеральный директор
АО «Варгашинское ДРСП»:



Д.В. Нечаев

Главный бухгалтер:



Н.А. Козлова

04.03.2019г.