

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ДОРОЖНОЕ АГЕНТСТВО

Федеральное государственное унитарное дорожное эксплуатационное предприятие № 17

Телефон/факс: 502-79-32, (4967) 53-19-70
142108, МО, Подольский р-н, пос. Железнодорожный,
ул. Большая Серпуховская, д. 199Б

ИНН/КПП 5074003929/507401001,
Р/с 40502810740330100027 в ПАО «СБЕРБАНК»
г. Москва, Кор/с 30101810400000000225,
БИК 044525225.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

Наименование предприятия Федеральное государственное унитарное дорожное эксплуатационное предприятие № 17, сокращенно ФГУ ДЭП №17.

Данное наименование организации было присвоено на основании распоряжения Министерства транспорта РФ от 27.11.2003г.

ИНН: 5074003929

КПП: 507401001

ОГРН: 1025007513519

Размер уставного фонда составляет – 876 000 руб.

Юридический и фактический адрес предприятия: 142108 Московская область, Подольский район, пос. Железнодорожный, ул. Б. Серпуховская, дом 199-Б.

Руководит ФГУ ДЭП №17 – Директор: Шагов Валерий Николаевич, т/факс(496) 7- 53-19-70;

Заместителями руководителя предприятия, являются: Грудаков Виктор Алексеевич и Керн Андрей Кондратьевич.

Главный инженер предприятия: Поляков Юрий Алексеевич.

Сведения об учредителях: Единственным собственником предприятия является ГОСУДАРСТВО - РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, в лице Федерального дорожного агентства.

ОКВЭД: Основной и фактический вид деятельности по ОКВЭД: 63.21.22- Эксплуатация (строительство и содержание) автомобильных дорог федерального (общего) пользования.

Сведения об обособленных подразделениях:

✓ АБЗ, КПП 507732001, адрес: 142271, Московская обл., Серпуховский р-н, д. Кузьменки; уведомление о постановке на учет от 30.01.2004г. выдано МРИ МНС России №6 по Московской области.

✓ Мастерский участок №4, КПП 507732003, адрес: 142200, Московская обл., Серпуховский р-н, д. Родионовка; уведомление о постановке на учет от 30.01.2004г. выдано МРИ МНС России №6 по Московской области.

✓ Линейно-эксплуатационная служба, КПП 507732002, адрес: 142200, Московская обл., Серпуховский р-н, д. Лукьяново; уведомление о постановке на учет от 30.01.2004г. выдано МРИ МНС России №6 по Московской области.

✓ Линейно-эксплуатационная служба, КПП 504832001, адрес: 142324, Московская обл., Чеховский р-н, д. Люторецкое; уведомление о постановке на учет от 27.01.2004г. выдано ИМНС России по г.Чехов Московской области.

Дочерних обществ предприятие не имеет.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Федеральное дорожное агентство ежегодно утверждает ПРОГРАММУ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ на год, так на 2015год показатели деятельности должны были соответствовать или быть лучше экономических показателей, приведенных в таблице:

Экономические показатели на 2015	
Выручка	666 920
Себестоимость продаж	665 916
Чистая прибыль	854

Недвижимое имущество передано ФГУ ДЭП №17 в хозяйственное ведение Распоряжением ТУ Росимущества в Московской области №311 от 25.07.2013г.

Имущество ФГУ ДЭП №17 находится в федеральной собственности, является неделимым и принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения. *Федеральный Закон от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» ст.2.п.1 «Имущество унитарного предприятия принадлежит на праве собственности Российской Федерации, субъекту Российской Федерации или муниципальному образованию».*

Источниками формирования имущества являются:

✓ Имущество, переданное предприятию по решению уполномоченного федерального органа исполнительной власти;

✓ Доходы предприятия от его деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в организации обеспечивает возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, а также возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие».

Регистры бухгалтерского и налогового учета формируются с использованием компьютерной техники и ручным способом, в рабочем порядке, соблюдая требования Закона.

Выручкой для целей налогообложения признается полученный доход по «отгрузке», т.е. применяется порядок признания доходов по методу начисления

(ст. 271 НК РФ).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000,00 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная выборочная переоценка основных средств не проводилась.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитываются основные средства на сумму 16 405 т. руб., полученные по договорам аренды транспортных средств и строительной техники от ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» и от ЗАО «СТРОЙТЕХ 21 ВЕК».

На забалансовом счете 010 «Износ основных средств» числится износ по жилому фонду и объекту природопользования в сумме 2 638 т. руб.

На забалансовом счете МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации» числятся основные средства в сумме 3 595 т. руб.

При списании материалов на расходы в производство оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

В 2015 г. был восстановлен резерв сомнительных долгов в размере 48 т. руб. в связи с оплатой долга.

В 2015г. предприятием в соответствии с учетной политикой формировался резерв на оплату отпусков, и его остаток на 31.12.2015г. составил 886 т. руб.

Налоговая база по НДС определяется по факту выполненных работ, ежеквартально.

ФГУ ДЭП № 17 является плательщиком налога на добычу полезных ископаемых (подземные воды содержащие хлориды) на территории Подольского района. Добыча жидких хлоридов производится в осенне-зимний период, для обработки асфальтовых поверхностей дорог общего пользования для уничтожения ледяного и снежного покровов. Всего за 2015г. был начислен и уплачен в бюджет налог в размере 606 т. руб.

Предприятие имеет обособленные подразделения в Серпуховском и Чеховском районах Московской области. В соответствии с п. 3 ст. 382, п. 3 ст. 397 НК РФ в отношении недвижимого имущества и земельных участков расположенных в Серпуховском и Чеховском районах, ФГУ ДЭП №17 производит уплату налога на имущество и налога на землю по месту нахождения обособленных подразделений.

В соответствии с п.7 ст.226 НК РФ ФГУ ДЭП №17, исполняя функции налогового агента в отношении работников обособленных подразделений, перечисляет исчисленные и удержанные суммы налога на доходы физических лиц по месту нахождения обособленных подразделений.

Изменений в уставном, добавочном и резервном капиталах, в отчетный период, не было.

Доходов от акций и ценных бумаг у предприятия нет.

Недоступных денежных средств, в виде сумм необходимых для использования предприятием, нет.

По результатам работы за год, дивиденды не начисляются, однако начисляется и уплачивается предприятием обязательный платеж, равный сумме 25% от чистой прибыли.

*В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 15 декабря 2007 г. N 872 «О СОЗДАНИИ И РЕГУЛИРОВАНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФЕДЕРАЛЬНЫХ КАЗЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ» (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.09.2011 N 756) и в соответствии с Федеральным законом "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" Правительство Российской Федерации часть **чистой прибыли** направляется в федеральный бюджет Российской Федерации»*

Внешнеэкономическую деятельность предприятие не ведет.

В 2015 году предприятием было выполнено работ на 847 652 т. руб. (без НДС) в том числе:

- ✓ по содержанию автомобильных дорог на сумму 418 549 т. руб.;
- ✓ по ремонту федеральных дорог на сумму 409 064 т. руб.;
- ✓ работы и услуги для сторонних заказчиков, прочая реализация на сумму 20 039 т. руб..

Валовая прибыль по результатам основных видов деятельности (ремонт и содержание автомобильных дорог) за 2015 г. составила 17 075 т. руб.

Прочие доходы составили 41 401 тыс. руб. без учета процентов к получению в размере 2 581 т. руб.

Прочие расходы составили 38 750 т. руб. в том числе расходы на обслуживание банковских операций.

Выплачивались различные виды материальной помощи: ко Дню Дорожника, к юбилеям, пенсионерам, на лечение, на погребение, в связи с рождением ребенка, за счет прибыли предприятия.

Текущий налог на прибыль равен 4 952 т. руб.

Чистая прибыль по итогам хозяйственно-финансовой деятельности за 2015г. составила 17 338 т. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе сальдированно.

Операций с аффилированными лицам и организациями не проводилось.

После отчетной даты не принимались новые обязательства, не осуществлялись и договоры поручительства, способные оказать влияние на отчетность 2015 года.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2016г. составила 306 человек.

Уровень заработной платы, выплачиваемой работникам организации, имеет небольшое превышение над средним уровнем по отрасли (ОКВЭД 63.21.22), на данный фактор влияет политика предприятия, которая направлена на поддержку заинтересованности работников в качественном выполнении своих обязанностей, на привлечение профессионалов с достойной оплатой их квалифицированного труда. В данном случае такого рода затраты и приводят к стабильному коллективу, нацеленному на увеличение прибыли организацией. Предприятие строго

соблюдает сроки выплаты заработной платы сотрудникам, сроки оплаты по налоговым обязательствам перед бюджетами всех уровней, а также по обязательным платежам на ОПС и ФСС.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ФГУ ДЭП №17, на протяжении многих лет является ПРИБЫЛЬ, которая имеет устойчивый рост, при этом затраты снижаются.

Расчет

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2013 г.	Общая	9 923 000	10 370 010
2014 г.	Общая	15 913 000	16 893 407
2015 г.	Общая	22 307 000	24 760 083

Показатели	2014	2015	тыс. руб. Отклонения к 2014г. (+,-)
Выручка	838 531	847 651	+ 9120
Себестоимость продаж	824 868	830 577	- 5709
Прибыль от продаж	13 663	17 075	+ 3412
Чистая прибыль	12 543	17 338	+ 4795
Стоимость чистых активов	139 318	153 519	+14201

В 2015г. выручка выросла на 9 120 т. руб., а себестоимость продаж уменьшилась на 5 709 т. руб. Этот фактор положительно характеризует деятельность предприятия.

Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
17 338	/ 197 938	= 8,8 %	> 1,4 %

Чистые активы предприятия на 31.12.2015г. намного (в 175 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое состояние, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение ежегодно, говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Удельный вес налоговых вычетов в сумме исчисленного налога на добавленную стоимость по налогооблагаемым объектам значительно ниже, чем предельный по региону.

Расчет доли налоговых вычетов

Сумма вычетов по НДС, руб.		Сумма начисленного НДС, руб.	=	Доля налоговых вычетов по НДС	<	Предельное значение доли вычетов
110 646 135	/	166 793 803	=	66,3 %	<	89 %
Вычеты, руб.						110 646 135
1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал
16 035 736		35 316 848		46 283 769		13 009 782
Начисления, руб.						166 793 803
1 квартал		2 квартал		3 квартал		4 квартал
25 344 909		50 231 084		65 088 428		26 129 382

В течение года он может иметь колебания, что связано с сезонностью работ, но никогда не превышает предельного значения удельного веса налоговых вычетов по региону в целом.

На протяжении последних лет организация демонстрирует устойчивый рост финансовых показателей, входит в число десяти крупнейших налогоплательщиков городского округа Подольск, и награждена Администрацией Подольского муниципального района по итогам 2013г. и 2014 г. почетными знаками «Лучший налогоплательщик Подольского района».

Директор ФГУ ДЭП-17:

В.Н. Шагов

Главный бухгалтер:

В.А. Серегина

