

***ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«МАРИИНСКАВТОДОР»***

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2014 ГОД**

г. Мариинск

# **1. СОДЕРЖАНИЕ**

1. СОДЕРЖАНИЕ.....	2
2. Общие сведения.....	3
3. Учетная политика.....	6
4. Сравнительные данные за 2013г и 2014г.....	8
5. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса.....	9
5.1. Основные средства (строка 1150 Баланса).....	9
5.2. Внеоборотные активы (строка 1190 Баланса).....	9
5.3. Материально-производственные запасы (строка 1210 Баланса).....	10
5.4. Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 Баланса).....	10
5.5. Финансовые вложения (строка 1240 Баланса).....	11
5.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса).....	11
5.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса).....	11
5.8. Дивиденды.....	11
5.9. Резервный капитал (строка 1360 Баланса).....	11
5.10. Краткосрочные обязательства (строка 1510 Баланса).....	11
6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).....	12
7. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).....	13
8. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах.....	13
8.1. Прочие доходы (строка 2120).....	14
8.4. Прочие расходы (строка 2350).....	14
9. Информация о судебных исках.....	15
10. Аффилированные лица.....	16
11. Затраты на энергетические ресурсы.....	17
12. Затраты на производство.....	17
13. Забалансовые счета.....	17
14. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010).....	17
15. Показатели ликвидности.....	18

## 1. Общие сведения

*Полное наименование:* Открытое акционерное общество «Мариинскавтодор»

*Место нахождения:* Российская Федерация, Кемеровская область, 652153, г. Мариинск, ул. Котовского, 53

*Телефон:* (38443) 5-40-99

*Зарегистрировано при создании:* путем реорганизации в форме преобразования Государственного предприятия Кемеровской области «Мариинскавтодор»

ИНН 4213006036 КПП 421301001

*Зарегистрировано в Едином государственном реестре* за основным государственным регистрационным номером 1064213001687

*Постановка на налоговый учет* свидетельство серия 42 №001424951

*Основной вид деятельности - ОКВЭД* 45.21.2

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, правильность формирования налоговых деклараций несет генеральный директор Организации законный представитель налогоплательщика – Генеральный директор Лобанов Андрей Анатольевич.

Ответственность за оформление приказа об учетной политике, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, порядок ведения налогового учета и правильность формирования налоговых деклараций несет уполномоченный представитель налогоплательщика - главный бухгалтер Гончарова Елена Владимировна.

Среднесписочная численность работников общества по состоянию на 31.12.2014г. составила 531 человек.

**Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом и полученными лицензиями и свидетельствами являются:**

### Перечень действующих лицензий и свидетельств в 2014 г.

№ лицензии	Орган, выдавший лицензию	Дата выдачи	Целевое назначение	Срок окончания действия лицензии
№0201.05-2009-4213006036-С-017	НП «Межрегиональное объединение дорожников «СОЮЗДОРСТРОЙ»	04.07.2014	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Без ограничения срока

КЕМ 01670 ВЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)	20.09.12г.	Лицензия на право пользования недрами. Добыча подземных вод	20.09.22г.
№6 /атмЯя	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Управление Росприроднадзора по Кемеровской области	02.09.2011	Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	31.12.2015
042 № 00010	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Кемеровской области	21.01.2011	На осуществлении деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	21.01.2016
КЕМ 01184 ВЭ	Территориальное агенство по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)	19.05.2005	Лицензия на пользование недрами .Добыча подземных вод	30.06.2015
КЕМ 01671 ВЭ	Управление по недропользованию по Кемеровской области (Кузбасснедра)	20.09.12г.	Лицензия на пользование недрами. Добыча подземных вод	20.09.2022
№ ОТ-68- 001456 (42)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и Атомному надзору	06.09.2009	На осуществлении деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	06.11.2014
№ 4/атм Ижм	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Управление Росприроднадзора по Кемеровской области	08.06.2011	Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	31.12.2015
№ 3/атм А-С	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Управление Росприроднадзора по Кемеровской области	24.06.2013	Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	06.05.2018
№ 3/атм Мар №2/атм МАР	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Управление Росприроднадзора по Кемеровской области	26.04.2013	Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	06.03.2018

КЕМ 42012 ТЭ	Администрация Кемеровской обл.	25.10.2006	На право пользования недрами. Добыча ПГС на Кубаевском месторождении	30.06.24г.
-----------------	-----------------------------------	------------	--	------------

### **Сведения о реестродержателе (Регистратор):**

Согласно, заключенного договора № 01/11/2010 от 24.11.2010 ведение и хранение реестра акционеров передается ЗАО «Сибирская регистрационная компания» осуществляющая деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг на основании Лицензии Федеральной службы по финансовым рынкам России, в лице директора Сибирского филиала, именуемого в дальнейшем *Регистратор, Полубояриновой Людмилы Аполлоновны*, действующей на основании Доверенности № 67 от 21.10.2009 г. и Положения о Сибирском филиале Закрытого акционерного общества «Сибирская регистрационная компания»,

Место нахождения: *РФ Кемеровская область, 654005 г. Новокузнецк, пр. Строителей, 57*

Почтовый адрес: *654000, а/я 99/212*

ИНН *4217027573*, КПП *421701001*

*Сибирский филиал Закрытого акционерного общества «Сибирская регистрационная компания»*

Место нахождения: *630005 г. Новосибирск, ул. Инподромская, д. 19*

Почтовый адрес: *630005 г. Новосибирск, ул. Инподромская, д. 19*

Контактные телефоны: *(383) 224-04-04, 224-22-84, 224-23-11 т/ф*

*бухгалтерия: 224-26-46*

ИНН *4217027573*, , ОКПО *64320274*, ОКВЭД *67.11.12* КПП *540643001*

Банковские реквизиты: *р/с 40702810240000001162 в ЗАО «НОМОС-БАНК-Сибирь»,*

БИК *045004897*, к/с *30101810600000000897*

31.10.2014 года ОАО «Мариинскавтодор» сменила реестродержателя заключив договор с *Филиалом ОАО «РСР Якутский Фондовый Центр» . Лицензия ФКЦБ России №10-000-1-00309 от 19.03.2004г. без ограничения срока действия. Директор филиала в г. Новосибирск Полубояринова Людмила Аполлоновна, действует на основании Доверенности №32 от 11.02.14г. и Положения о филиале в г. Новосибирск.*

*Место нахождения: 630009 г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 27/1*

*Контактные телефоны :8(383) 311-06-24, 311-06-25*

ИНН *1435001668*, КПП *143501001*

*р/с 40701810539000000006 в филиале «Газпромбанк» (ОАО) в г.Якутск*

*к/с 30101810700000000820*

БИК *049805820*

### **Сведения об аудиторе:**

*Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Абсолют Аудит»*

*Сокращенное наименование: ООО «АбсолютАудит».*

ИНН 5408309450 КПП 540801001

ОГРН 1145476083774

Местонахождение по учредительным документам: 630057, Новосибирск,  
ул. Печатников,9

e-mail: <absolutaudit@mail.ru>

ООО «АбсолютАудит»

является членом НП «Российская коллегия аудиторов» основной  
регистрационный номер аудиторской организации ОРНЗ № 1140529230

### **Состав Совета директоров Общества за период 2014 года:**

Общим собранием акционеров Общества (Протокол № 1 от 21.06.12г.) был избран  
следующий состав Совета директоров:

**Председатель Совета директоров: Пингасов Д.В.**

**Состав членов Совета директоров:**

**Галстян Г.З.**

**Лобанов А.А.**

**Николаев Ф.А.**

**Бочаров А.П.**

Решением единственного акционера 18.06.2014г. сформирован новый состав Совета  
директоров ОАО «Мариинскавтодор»:

**Председатель Совета директоров :Пингасов Д.В.**

**Состав членов Совета директоров:**

**Лобанов А.А.**

**Денисов С.Ю.**

**Будаев В.А.**

**Коротаяева О.В.**

### **Состав Правления Общества за период 2014 года:**

Лобанов А.А. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного  
общества

## **3. Сведения об учетной политике**

### **3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил  
бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.2», учет расчетов по оплате труда ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Зарплата. Кадры 8.2».

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 5 ПБУ 5/01).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии применяется скользящий метод списания МПЗ по средней себестоимости.

В бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату создаются резервы по сомнительным долгам. На сумму создаваемых резервов делается запись Дебет 91-2 Кредит 63.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами затрат на производство. Ежемесячно сумма отчислений в резерв рассчитывается исходя из фонда оплаты труда с учетом страховых взносов. Сумма отчислений в резерв = (ФОТ+ страховые взносы за месяц):28х2,33. Начисление отпускных производится за счет резерва.

Резервы на предстоящий ремонт основных средств, гарантийный ремонт не создаются.

Ежемесячно общехозяйственные расходы в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Выполненные работы оцениваются по фактической себестоимости.

При признании расходов по договорам строительного подряда Общество руководствуется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда ». При признании выручки не предъявленной заказчику формируются проводки Д-т 46-2 Не предъявленная к оплате начисленная выручка К-т 90-1Выручка.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов, расходы по содержанию имущества, сданного в аренду, отражаются в составе прочих расходов.

В связи с приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н который утверждает новое ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» установить, что ошибка является существенной если приводит к искажению любой статьи баланса не менее чем на 10% .

### **3.2. Учетная политики для целей налогового учета**

К прямым расходам для целей налогового учета относятся: материальные расходы, амортизация, заработная плата, страховые взносы , учитываемые на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство»,25 «Общепроизводственные расходы»

Основные средства с первоначальной стоимостью менее 40 000 рублей в целях налогообложения прибыли не признаются амортизируемым имуществом и их стоимость при передаче в эксплуатацию одновременно списывается.

Оценка стоимости добытых полезных ископаемых ведется исходя из расчетной стоимости (ст. 340 НК РФ).

Резервы на предстоящий ремонт основных средств, на предстоящую оплату отпусков, по сомнительным долгам, гарантийный ремонт не создаются.

## 4. Сравнительные данные

### 4.1 Изменения баланса 2014 года

(тыс. руб.)

Строка баланса	Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014	Изменение за 2014г. по отношению к 2013г.	
					абсолютн.	относит.%
<b>I</b>	<b>Внеоборотные активы</b>					
1130	Основные средства	289319	193672	183642	10030	5,18
1160	Отложенные налоговые активы	2687	2213	3000	787	35,56
1170	Прочие внеоборотные активы	3770	5411	3518	1893	34,98
<b>II</b>	<b>Оборотные активы</b>					
1210	Запасы	35186	24150	36297	12147	50,3
1230	Дебиторская задолженность	205688	157277	332276	174999	111,27
1240	Финансовые вложения	0				
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	1969	1353	2098	745	55,06
1260	Прочие оборотные активы	72251	140505	19852	120653	85,87
	<b>АКТИВ</b>	<b>610870</b>	<b>524581</b>	<b>580683</b>	<b>56102</b>	<b>10,69</b>
<b>III</b>	<b>Капитал и резервы</b>					
1310	Уставный капитал	45508	45508	45508	0	
1360	Резервный капитал	2275	2275	2275	0	
1370	Нераспределенная прибыль	216992	154334	256730	102396	66,35
<b>IV</b>	<b>Долгосрочные обязательства</b>					
1420	Отложенные налоговые обязательства	2486	2370	1955	415	17,51
<b>V</b>	<b>Краткосрочные обязательства</b>					
1510	Заемные средства	221297	229700	145808	83892	36,52
1520	Кредиторская задолженность	112036	82779	116458	33679	40,69
1540	Оценочные обязательства	10276	7615	11949	4334	56,91
	<b>ПАССИВ</b>	<b>610870</b>	<b>524581</b>	<b>580683</b>	<b>56102</b>	<b>10,69</b>

### 4.2 Расчет стоимости чистых активов Общества

Код строки	Наименование	На 31.12.2012г.	Структура, %	На 31.12.2013г.	Структура, %	На 31.12.2014г.	Структура, %
	<b>АКТИВ</b>						
1130	Основные средства	289319	47,36	193672	36,92	183642	31,63
1160	Отложенные налоговые активы	2687	0,44	2213	0,42	3000	0,52
1170	Прочие внеоборотные активы	3770	0,62	5411	1,03	3518	0,6
1210	Запасы	35186	5,76	24150	4,6	36297	6,25
1240	Финансовые вложения	0	0	0	0	0	0
1230	Дебиторская задолженность	205688	33,67	157277	29,98	332276	57,22
1250	Денежные средства	1969	0,32	1353	0,26	2098	0,36
1260	Прочие внеоборотные активы	72251	11,83	140505	26,79	19852	3,42



<b>Итого активы принимаемые к расчету</b>		<b>610870</b>	<b>100</b>	<b>524581</b>	<b>100</b>	<b>580683</b>	<b>100</b>
<b>Пассив</b>							
1420	Отложенные налоговые обязательства	2486	0,72	2370	0,74	1955	0,71
1510	Заемные средства	221297	63,94	229700	71,23	145808	52,8
1520	Кредиторская задолженность	112036	32,37	82779	25,67	116458	42,17
1540	Оценочные обязательства	10276	2,97	7615	2,36	11949	4,32
<b>Итого пассивы принимаемые к расчету</b>		<b>346095</b>	<b>100</b>	<b>322464</b>	<b>100</b>	<b>276170</b>	<b>100</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества</b>		<b>264775</b>		<b>202117</b>		<b>304513</b>	

## 5. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

### 5.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2012г.	Остаточная стоимость на 31.12.2013г.	Поступило ОС за 2014 год	Начислена (и списана) амортизация за 2014год	Выбыло ОС за 2014год	Остаточная стоимость на 31.12.2014г.
Земельные участки	118788	118788				118788
Здания	28423	26195		1803		24392
Сооружения и передаточные устройства	2853	1767		300	2	1465
Транспортные средства	129279	38176	3037	8344	1427	31442
Машины и оборудование	9575	8510	3484	4377	174	7443
Прочие	401	236		124		112
<b>Итого</b>	<b>289319</b>	<b>193672</b>	<b>6521</b>	<b>14948</b>	<b>1603</b>	<b>183642</b>

### 5.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

(тыс.руб.)

№ п/п	Вложения во внеоборотные активы	На 31.12.2012г	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.
1	Промплощадка на территории завода по выпуску АБС	3122	3122	3122
2	Расходы будущих периодов сроком погашения более 12 мес.	648	2289	396
	<b>ИТОГО.</b>	<b>3770</b>	<b>5411</b>	<b>3518</b>

### 5.3. Материально-производственные запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

(тыс. руб.)			
Материально-производственные запасы	На 31.12.2012г.	На 31.12.2013г.	На 31.12.2014г.
Сырье и материалы	27296	15103	24461
ГСМ и топливо	1479	2179	3105
Запасные части	5784	6338	8071
Спецодежда и спец.инструмент	356	278	193
Прочие материалы	271	252	467
<b>ИТОГО:</b>	<b>35186</b>	<b>24150</b>	<b>36297</b>

### 5.4. Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 Баланса) (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2012г.	На 31.12.2013 г	На 31.12.2014 г
1	Расчеты с подотчетными лицами	574	60	3
2	Расчеты по налогу на прибыль	2343	3633	4480
3	Прочие расчеты с разными Дебиторами и Кредиторами	4026	7001	80639
4	Расчеты по авансам выданным	3339	2114	2924
5	НДС по авансам и предоплатам	19	35	
6	Расчеты с покупателями и заказчиками	195258	144306	244049
7	Расчеты по соц.страхованию	129	128	181
	<b>Итого:</b>	<b>205688</b>	<b>157277</b>	<b>332276</b>

В составе прочих расчетов с разными Дебиторами и Кредиторами отражена долгосрочная задолженность по выданному беспроцентному займу в размере 260 т.руб. сотруднику Тереньеву Г.А. срок погашения до 31.01.2016г.

#### Структура текущей дебиторской задолженности (покупатели).

(тыс. руб.)		
Наименование	На 31.12.2014	Удел. вес, %
ГУ КО «Дирекция автомобильных дорог Кузбасса»	205852	84,35
ООО «Точка Доступа»	15458	6,33
Управление жизнеобеспечения МБУ г.А.Судженск	15152	6,21
Управление по имуществу и жизнеобеспечению г.Мариинска	3510	1,44
ООО «Технодор»	2180	0,89

ООО «Региондорстрой»	700	0,29
Прочие	1197	0,49
<b>Итого</b>	<b>244049</b>	<b>100</b>

### 5.5 Расшифровка финансовых вложений (строка 1240 Баланса)

На 31.12.2014 года финансовые вложения отсутствуют.

### 5.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014
Выполненные работы не предъявленные к оплате	67064	137033	19691
Расходы будущих периодов , срок погашения менее 12 мес	3	38	161
Незавершенное производство	5184	3434	0
<b>ИТОГО</b>	<b>72251</b>	<b>140505</b>	<b>19852</b>

### 5.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества составляет 45508 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории акций одинаковой номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая:

обыкновенные акции: 45508( Сорок пять тысяч пятьсот восемь ) штук.

### 5.7. Дивиденды

В 2014 дивиденды не распределялись и не выплачивались.

### 5.9. Резервный капитал (строка 1360 Баланса)

Резервный капитал образован в соответствии с законодательством и составляет 2275тыс. руб.

### 5.10 Краткосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1510 Баланса)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2014	Ставка
1	Сбербанк России ОАО «Мариинское оделение №8615 г. Кемерово Кредитная линия №727 от 09.06.14г.	120000	12,5
2	Сбербанк России ОАО «Мариинское оделение №8615 г. Кемерово Кредитная линия №655 от 20.02.13г.	20491	11,8
3	ООО «РосИнсталПроект»	5317	15%
	<b>ИТОГО</b>	<b>145808</b>	

По кредитной линии №727 от 09.06.14г. Сбербанк России ОАО отделение №8615 г. Кемерово в качестве залога переданы право требования имущественных прав :

- по Государственному контракту №275-12 от 12.11.2012г., заключенному между Контрагентом: ФКУ «Сибуправтодор» на выполнение работ по содержанию автомобильной дороги общего пользования федерального значения М-53»Байкал» на участке км 295+000-км 443+368 км 458+000-км 555+981, проезд по п.Итат км 0+000-км 12+120 (Кемеровская область) .

Залоговая стоимость отражена на забалансовом счете 009 Обеспечение обязательств и платежей выданные и составляет 703 790820,66 руб.

По кредитной линии №655 от 20.02.13г. Сбербанк России ОАО отделение №8615 г. Кемерово в качестве обеспечения выдано поручительство физического лица :Лобанова Андрея Анатольевича .

#### **6. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)**

№ п/п	Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2013	На 31.12.2014
1	Поставщикам и подрядчики	72745	47386	79224
2	Задолженность перед персоналом организации	5675	4476	6002
3	Прочие расчеты с разными Дебиторами и Кредиторами	994	1072	6013
4	Расчеты по начисленным процентам	963	1011	967
5	Расчеты по авансам полученным	124	227	140
6	Расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет	10230	20903	3004
	НДС по авансам и пред оплатам выданным	551	531	
7	Расчеты по налогам и сборам	19023	5184	18541
8	Расчеты по страховым взносам	1731	1989	2567
	<b>Итого:</b>	<b>112036</b>	<b>82779</b>	<b>116458</b>

#### **Структура текущей кредиторской задолженности (поставщики)**

№ п/п	Наименование организации	Сумма задолженности на 31.12.2014г.	Удельный вес (%)
	ОАО «Новосибирскавтодор»	8149	10,29
	ИП Сорокин	5133	6,48
	ООО «Флагман»	5146	6,49
	ООО «ГДК»	4058	5,12

	ЗАО «Тяжинское ДРСУ»	3952	4,99
	ООО «РПК»	3870	4,88
	ООО «ЗС»	3589	4,53
	ОАО «ДЭП №233»	3279	4,14
	ООО «Агромир»	3242	4,09
	ООО «Промстройсервис»	2832	3,58
	ООО «Шахтстроймонтаж-2»	2479	3,13
	ООО «Промстройресурс»	2832	3,57
	ООО «Барзасский карьер»	1970	2,49
	ООО «Комплектавто ТД»	1443	1,82
	ООО «Кемеровская Транспортная Компания»	1465	1,85
	ООО «Резон»	1750	2,21
	ОАО «Сибмост»	1289	1,63
	ООО СпецГрансСервис»	1036	1,31
	ООО «Строительная Техника и Материалы»	1293	1,63
	ООО «ДСУ-1»	1259	1,59
	ООО «Эталон»	1092	1,38
	Прочие	18066	22,8
	<b>Итого</b>	<b>79224</b>	<b>100</b>

## 7. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Согласно учетной политике создан резерв на оплату отпусков . Размер созданного резерва указан с учетом страховых взносов и составляет 11949 тыс.руб.

## 8. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

### Изменения Отчета о финансовых результатах за 2014 год.

Строка	Наименование	За 2014год	За 2013год	Изменение за 2014г.
2110	Выручка	1020490	779954	240536
2120	Себестоимость продаж	(769682)	(603626)	166056
2100	Валовая прибыль	250808	176328	74480
2220	Управленческие расходы	(91657)	(68488)	23169

2200	Прибыль от продаж	159151	107840	51311
2320	Проценты к получению	-	-	
2330	Проценты к уплате	(21736)	(23608)	1872
2340	Прочие доходы	286819	110847	175972
2350	Прочие расходы	(295652)	(110625)	185027
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	128582	84454	44128
2410	Текущий налог на прибыль	(27388)	(16754)	10634
2421	В т.ч. постоянные налоговые обязательства	469	221	248
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	415	116	299
2450	Изменение отложенных налоговых активов	787	474	313
2400	Чистая прибыль (убыток)	102396	67342	35054
2500	Совокупный финансовый результат периода	102396	67342	35054

### 8.1. Прочие доходы (строка 2340)

№ пп	Наименование	Сумма за 2014год	Сумма за 2013год	Изменение за 2014 год абсолютное
1	от сдачи в аренду ОС	520	3284	2764
2	от реализации материалов услуг и ОС	14414	101204	86790
3	страховая выплата	120	2042	1922
4	от ликвидации ОС	282	93	189
5	штрафы производственные	200	110	90
6	Списанная кредиторская задолженность	2391	200	2191
7	Резерв по сомнительным долгам	127	863	736
8	Курсовая разница	12	1686	1674
8	От реализации ценных бумаг	265576	0	265576
9	Оприходование излишков материалов	2057	0	2057
10	прочие	1120	1365	245
	<b>ИТОГО:</b>	<b>286819</b>	<b>110847</b>	<b>175972</b>

### 8.2 Прочие расходы (строка 2350)

№ пп	Наименование	Сумма за 2014год	Сумма за 2013 год	Изменение за 2013 год абсолютное
1	Штрафы производственные	6436	3780	2656
2	Услуги банка	4941	3477	1464
3	Списания остаточной стоимости ОС	207	84564	84357

4	Взносы в СРО	360	360	0
5	Расходы не учитываемые при расчете налога на прибыль	2646	2731	85
6	Реализация материалов	11769	8162	3607
7	Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	12	3772	3760
8	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	884	893	9
9	Списание недостачи	329	0	329
10	Списание дебиторской задолженности	5	0	5
11	Реализация ценных бумаг	265095	0	265095
12	Прочие	2968	2886	82
	<b>ИТОГО:</b>	<b>295652</b>	<b>110625</b>	<b>185027</b>

## 9. Информация о СУДЕБНЫХ ИСКАХ за период 2014год

1. Першина А.А. обратилась в суд с иском к ОАО «Мариинскавтодор» о возмещении вреда, причиненного в результате ДТП, взыскании расходов, компенсации морального вреда. Иск удовлетворен в сумме 389253,50 руб. В компенсации морального вреда отказано.
2. Оглов С.В. обратился в суд с исковым заявлением к ОАО «Мариинскавтодор» о возмещении вреда в результате повреждения автотранспортного средства из-за наезда на дефект асфальтобетонного покрытия. Иск удовлетворен в сумме 11284 рубля.
3. Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, г. Москва обратилась в арбитражный суд к ОАО «Мариинскавтодор» с исковым требованием о взыскании в доход федерального бюджета платы за использование в РФ радиочастотного спектра в размере 24948 руб. за период с 01.01.2012г по 05.02.2013г. Иск удовлетворен.
4. ООО «Абсолют» обратилось в Арбитражный суд Кемеровской области с иском к ОАО «Мариинскавтодор» о взыскании задолженности по оплате продукции и пени. Исковые требования мотивированы ненадлежащим исполнением обязательств по оплате нефтепродуктов. Иск удовлетворен в размере суммы долга 300000 руб., пени 358 772,40 руб., 16175,45 судебных расходов по уплате государственной пошлины.
5. ОАО «Мариинскавтодор» 29.12.14г. обратилась в Арбитражный суд Кемеровской области о принятии к рассмотрению искового заявления к Управлению жизнеобеспечения МБУ УЖ г. Анжеро-Судженска о принятии выполненных работ и взыскания задолженности в размере 15 152 069 руб. и гос. пошлины в размере 101791,6 руб. Дело находится в стадии рассмотрения.

## 10. Информация о связанных сторонах

### 10.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	Лобанов Андрей Анатольевич	РФ, Кемеровская область, с. Сухово	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2) Лицо является членом Совета директоров	17.12.2007 г. 30.06.2010 г.	0	0
2	Пингасов Дмитрий Владимирович	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2010 г.	0	0
3	Будаев Владимир Анатольевич	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров	18.06.2014г.	0	0
4	Коротаева Ольга Владимировна	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров	18.06.2014г.	0	0
5	Денисов Сергей Юрьевич	РФ, г. Новосибирск	Лицо является членом Совета директоров	18.06.2014г.	0	0

### 10.2. Связанными сторонами Общества являются :

ЗАО «ИНСТАЛ» по договору №1 от 30.01.14г. ОАО «Мариинскавтодор» приобрел акции ОАО «Новосибирскавтодор» на сумму 265 095 568,13 руб. Расчет произведен в полном объеме.

ООО «РОСИНСТАЛПРОЕКТ» предоставил займ на сумму 5 317 520 руб. договор №244-Р от 29.12.14г. под 15% годовых.

ОАО «Новосибирское карьероуправление» ( в 2014 г. отношений не было)

ООО «Технодор» . В 2014 г. ОАО «Мариинскавтодор» приобретало битумную эмульсию по договору № 05-12/07 от 01.11.12г. на сумму 9089711,22 руб. и выполняло работы по содержанию искусственных сооружений на а/д м-53 «Байкал»

ОАО «Новосибирскавтодор». В 2014 году предоставлял займ на 160 000 000 руб. под 0,2% годовых и осуществлял поставку битума по договору №19-14/02 от 27.01.14г. на сумму 116 469 535,93 руб.

Пингасов Дмитрий Владимирович. По договору купли-продажи ценных бумаг б/н от 03.06.14г. ОАО «Мариинскавтодор» передало акции на сумму 265 574 736,57 руб.



## 11. Затраты на энергетические ресурсы

Показатель	2014год	2013год	Изменение	
	(тыс.руб)	(тыс.руб)	абсолютн.	(%)
Потребленная электроэнергия	9323	7695	1628	17,46

## 12. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	2014г	2013г.
Материальные затраты	430 254	267 864
Расходы на оплату труда	153 841	116 076
Отчисления на соц.нужды	42 831	33 373
Амортизация	16 332	16 681
Прочие затраты	218081	238120
Итого по элементам затрат	861339	672114
Изменение остатков (прирост), (уменьшение) незавершенного производства	-3434	-1751
Расходов будущих периодов	71	1677

## 13. Забалансовые счета

13.1 Арендованные основные средства 55 016 442,84 руб.

Контрагент	Сумма, руб.
ООО Балтийский лизинг	52 896 442,84
Гатилов А.И.	600 000
Ковалев Е.В.	700 000
Кузьмин П.П.	70 000
Чекин	50 000
Шахов О.Ю.	700 000

13.2 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 333 225,24 руб.

13.3. МБП.

За балансом отражено малоценное имущество, переданное в эксплуатацию и числящееся на карточках сотрудников для обеспечения его сохранности. Стоимость имущества 8 542 867,79 руб.

## 14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ((ПБУ 8/2010)

На 31.12.2014 г. имеются следующие условные обязательства:

1. По состоянию на отчетную дату организация является стороной судебного разбирательства. В 2014 году Общество выполнило работы для

Управления жизнеобеспечения МБУ УЖ г. Анжеро-Судженска по контракту №30 от 30.04.14г на сумму 4 375 000 руб. Оплата по данному контракту составила 1 220 686 руб. Сумма задолженности 3 154 314 руб., По контракту №35 от 05.05.14 г. 12 999 999 руб., оплата по данному контракту 1 000 244 руб. Общая сумма не принятых Заказчиком работ 15 152 069 руб. Дело находится в стадии рассмотрения. Есть вероятность, что в результате судебного разбирательства Заказчик сможет доказать что работы выполнены не качественно. Если решение суда будет в пользу Заказчика сумма штрафных санкций для Общества составит по контракту №30 от 30.04.14 г. 875 тыс. руб. по контракту №35 от 05.05.14г. 1 300 тыс.руб.

Предполагаемый срок исполнения обязательства не превышает 12 месяцев.

2. 29 декабря 2014 года вынесено решение Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Кемеровской области о проведении выездной налоговой проверки по всем налогам и сборам за период с 01.01.2011г. по 31.12.2013г., а также по налогу на доходы физ. лиц за период с 01.09.2011 по 30.11.2014года.

В связи с несвоевременным перечисление НДФЛ в 2012-2013 гг. высока вероятность привлечения Общества к ответственности по статье 123 Налогового Кодекса.

Неправомерное удержание и (или) перечисление (неполное удержание и (или) перечисление) в установленный настоящим Кодексом срок сумм налога, подлежащего удержанию и перечислению налоговым агентом, влечет взыскание штрафа в размере 20 процентов от суммы, подлежащей удержанию и (или) перечислению.

Оценивая все возможные действия высока вероятность, что Общество по результату выездной проверки будет привлечено к ответственности. Ориентировочно обязательство составит от 1000-1500 т.руб.

Предполагаемый срок исполнения обязательства не превышает 12 месяцев.

## 15. Показатели ликвидности

### 15.1 Показатели эффективности труда

	Наименование позиций	ед. изм.	2014	2013	Темп роста
1	Заработная плата	тыс. руб.	164540	129391	35149
2	Среднесписочная численность	чел.	531	508	23
3	Среднемесячная заработная плата	тыс. руб.	25578	21122	4456
4	Доля прибыли от основной деятельности на 1 работника	тыс. руб.	192,84	132,56	60,28
5	Удельный объем произведенной продукции на 1 работника	тыс.руб.	1921,83	1535,34	386,49

## 15.2. Показатели, характеризующие доходность Общества

Показатель	2014 год (тыс. руб)	2013 год (тыс. руб)	Изменение	
			абсолютн.	(%)
Выручка (тыс. руб)	1020490	779954	240536	30,84
Валовая прибыль (тыс. руб)	250808	176328	74480	42,24
Чистая прибыль (тыс. руб)	102396	67342	35054	52,05
Коэффициент рентабельности собственного капитала	40,42	28,85	11,57	40,1
Чистая норма прибыли	10,03	8,63	1,4	16,22
Коэффициент оборачиваемости капитала (делевая активность)	4,03	3,34	0,68	20,66
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,29	0,00	0,29	
Коэффициент оборачиваемости активов	1,85	1,37	0,48	35,04


№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя за 2014г	Значение показателя за 2013 г
1	Коэффициент текущей ликвидности	1,42	1,01
2	Коэффициент срочной ликвидности	1,22	0,50
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,00
4	Соотношение заемных и собственных средств	0,91	1,6
5	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	2,81	1,85
6	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,52	0,39

Генеральный директор



 А.А. Лобанов

Главный бухгалтер

 Е.В. Гончарова