

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 17»**

Телефон/факс: 502-79-32, (4967) 53-19-70
142181, Московская область, Подольск г., пос. Железнодорожный,
ул. Большая Серпуховская, д. 199-Б

ИНН/КПП 5074064625/507401001,
р/с 40502810740330100027 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва,
кор/с 30101810400000000225 БИК 044525225

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 17»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» (далее – «Общество»).

1.2. Форма собственности: непубличное акционерное общество, федеральная собственность.

1.3. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17 (ФГУ ДЭП № 17 ИНН 5074003929 КПП 507401001) на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 08.02.2017 № 227-р «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации федерального имущества и основных направлений приватизации федерального имущества на 2017 - 2019 годы», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 21.04.2017 № 121 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2017 – 2019 годы» и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-Р (в редакции Распоряжения ТУ Росимущества в Московской области от 27.05.2020 № 374-Р «О внесении изменений в распоряжение Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17») и является его правопреемником.

Дата государственной регистрации: 03 июля 2020 г.

ОГРН: 1205000052608.

ИНН: 5074064625.

КПП: 507401001.

Зарегистрировано 03 июля 2020 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области по месту нахождения; свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 03.07.2020.

- ✓ Шкарбан Илья Сергеевич (*председатель*) – госслужащий - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Федорова Ольга Андреевна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Емелькина Елизавета Алексеевна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Горшкова Дарья Викторовна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Лебедева Ирина Владимировна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области.

1.9. Руководство текущей деятельностью Общества в отчетный период осуществлял единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Поляков Юрий Алексеевич (назначен в соответствии с Распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-Р (в редакции Распоряжения ТУ Росимущества в Московской области от 27.05.2020 № 374-Р «О внесении изменений в распоряжение Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области 08.10.2019 № 455-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17»)).

Согласно Распоряжению Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 05.03.2021 № 189-Р «О решениях внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» на должность генерального директора АО «ДЭП № 17» назначен Базаев Георгий Борисович сроком на 6 месяцев с 10.03.2021.

1.10. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия в следующем составе (согласно Распоряжению Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-Р (в редакции Распоряжения ТУ Росимущества в Московской области от 27.05.2020 № 374-Р «О внесении изменений в распоряжение Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области 08.10.2019 № 455-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17»)):

- ✓ Шебеко Юлия Александровна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Малюта Ольга Юрьевна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Чернушенко Максим Сергеевич – госслужащий - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области.

1.11. Списочная численность работающих в Обществе на 31.12.2020 - 233 человека.

1.12. Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП № 17» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика Общества на 2020 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 03.07.2020 № 3.

2.2. В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

2.3. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета: ошибка признается существенной, если она приводит к искажению какой-либо статьи отчетности более, чем на 10% в сравнении с общим итогом статей баланса.

2.4. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.5. Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

3. Сведения об отдельных видах активов и обязательствах

Имущественный комплекс Общества сформирован согласно передаточному акту подлежащего приватизации имущественного комплекса ФГУ ДЭП № 17 в соответствии с фактическим состоянием и стоимостной оценкой имущества и обязательств предприятия на 03.07.2020, подтвержденными результатами инвентаризации.

На балансе предприятия нематериальных активов нет.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных АО «ДЭП № 17» в результате реорганизации ФГУ ДЭП № 17, равна остаточной стоимости основных средств ФГУ ДЭП № 17, определенной на дату составления заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того в результате реорганизации предприятия были поставлены на балансовый учет и оформлены имущественные права на 6 земельных участков:

№ п/п	Кадастровый номер земельного участка	Адрес земельного участка	Кадастровая стоимость, руб.
1	50:32:0030225:1548	Московская обл. Серпуховский район, в районе д.Старые Кузьменки	18 389 280,00
2	50:31:0061402:302	Московская обл., Чеховский район, СП	5 044 269,60

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

5.1. В отчетном периоде Обществом было выполнено работ на 176 217 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- ✓ по содержанию автомобильных дорог федерального значения на сумму 144 514 тыс. руб.;
- ✓ по ремонту автомобильных дорог и дорожных сооружений на сумму 1 848 тыс. руб.;
- ✓ работы и услуги для сторонних заказчиков, прочая реализация на сумму 29855 тыс. руб., в том числе реализация асфальтобетонных смесей на сумму 23 862 тыс. руб.

5.2. По результатам основных видов деятельности за 2020 год Общество получило убыток от продаж, равный 8 325 тыс. рублей.

Основная причина убытка в 2020 году связана со снижением доходов от реализации оказанных услуг по содержанию автомобильных дорог федерального значения с отражением документально подтвержденных и экономически обоснованных фактических затрат по договорам, заключенным с ООО «ДорЭнергоСтрой» (договор от 30.06.2018 № СД/18/17) и с ООО «РАДОК» (договор от 25.09.2020 № 1/108/20-СД/17). Согласно вышеуказанным договорам (в рамках Государственного контракта № 108/18-СД от 16.05.2018, заключенного по результатам электронного аукциона между ФКУ «Центравтомагистраль» и ООО «ДорЭнергоСтрой») в соответствии с имеющимися производственными мощностями и трудовыми ресурсами АО «ДЭП № 17» является соисполнителем по содержанию следующих участков автомобильных дорог общего пользования федерального значения:

- ✓ М-2 «Крым» от Москвы через Тулу, Орел, Курск, Белгород до границы с Украиной (Москва - Тула - Орел - Курск - Белгород - граница с Украиной), на участке км 21+800 – км 108+000 (техническая категория – 1А);
- ✓ А-108, "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров на участке км 324+055 – км 365+584 (техническая категория – II-III);
- ✓ А-112 Чепелево - Вельяминово (с подъездами и внутренней территорией) на участке км 0+000 - 46+658 (техническая категория – III-IV);
- ✓ Подъездная автомобильная дорога, расположенная по адресу: Московская область, Подольский район, Домодедовский район, ОПК «Бор» - 42 км Симферопольского шоссе (техническая категория – III).

Снижение финансирования работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования федерального значения со стороны заказчиков работ, рост цен на основные материалы, запчасти и топливо, резкий спад деловой активности контрагентов, снижение производства асфальтобетонных смесей в 2020 году в связи с уменьшением заказов привели к убыткам в отчетном периоде

Следующим существенным объективным фактором убытка в 2020 году стали расходы на мероприятия по приватизации в сумме 1 169 750,00 рублей. В рамках юридических действий, связанных с реорганизацией предприятия, были оформлены права на имущество предприятия (6 земельных участков, 37 объектов недвижимого имущества) и перерегистрированы транспортные средства (95 единиц), что обеспечило непрерывную финансово-хозяйственную деятельность предприятия и выполнение всех обязательств с полным соблюдением установленных сроков в соответствии с законодательством РФ и условиями хозяйственных договоров.

5.3. Себестоимость продаж составила 184 542 тыс. руб.

5.4. Прочие доходы составили 974 тыс. руб., проценты к получению – 213 тыс. руб.

5.5. Прочие расходы составили 1 926 тыс. руб., в том числе:

- ✓ налог на имущество - 417 тыс. руб.;
- ✓ госпошлина за регистрацию права собственности на объекты имущества – 946 тыс. руб.;
- ✓ расходы на обслуживание банковских операций - 60 тыс. руб.

6. Налоги

6.1. Общество является плательщиком налога на добычу полезных ископаемых - природных хлоридных натриевых рассолов (жидких хлоридов), добыча которых производится согласно лицензии МСК 01557 МЭ от 13.08.2007 в осенне-зимний период для обработки асфальтобетонного покрытия дорог общего пользования. Всего за 2020 год был начислен и уплачен в бюджет НДПИ в сумме 100 650 руб.

6.2. Сумма налога на имущество, подлежащая уплате в бюджет, исчисляется отдельно в отношении имущества, подлежащего налогообложению по местонахождению организации, и в отношении каждого объекта недвижимого имущества, находящегося вне местонахождения организации (в Серпуховском и Чеховском районах Московской области).

6.3. Исполняя функции налогового агента в отношении работников обособленных подразделений, Общество перечисляет исчисленные и удержанные суммы налога на доходы физических лиц по местонахождению обособленных подразделений.

6.4. С целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» за период 03.07.2020-31.12.2020 в учете предприятия было отражено начисление:

- ✓ условного дохода в сумме 2 686 692,47 рублей;
- ✓ условного расхода в сумме 873 991,05 рублей;
- ✓ постоянного налогового обязательства в сумме 2 647 466,95 рублей;
- ✓ постоянного налогового актива в сумме 1 613 334,67 рублей;
- ✓ отложенного налогового актива в сумме 803 164,74 рублей;
- ✓ отложенного налогового обязательства в сумме 24 595,63 рублей.

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

В бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы на конец отчетного периода в сумме 6 382 573,74 рублей (в том числе материалы – 645,65 рублей, расходы будущих периодов – 6 381 928,09 рублей).

В бухгалтерском балансе по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 62 668,25 тыс. рублей.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Общество за отчетный период не имело существенных расходов и доходов, возникающих в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния на непрерывность деятельности Общества. Вместе с тем пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) привела к снижению деловой активности в дорожной отрасли, уменьшению заказов на асфальтобетонные смеси, а также высокому уровню заболеваемости ОРВИ среди персонала предприятия.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Полномочия общего собрания акционеров Общества осуществляет Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области. В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

9.2. Связанными сторонами Общества являются:

1. Члены совета директоров Общества:

- ✓ Шкарбан Илья Сергеевич (*председатель*) – госслужащий - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Федорова Ольга Андреевна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Емелькина Елизавета Алексеевна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Горшкова Дарья Викторовна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области;
- ✓ Лебедева Ирина Владимировна – госслужащая - сотрудник Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области.

2. Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) Поляков Юрий Алексеевич.

В отчетный период операций со связанными сторонами не было. Членам совета директоров Общества не выплачивались вознаграждения и компенсации расходов, обусловленные исполнением ими функций членов совета директоров.

9.3. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор, заместители директора):

№ п/п	Наименование	03.07.2020 - 31.12.2020
	<i>Краткосрочные вознаграждения,</i> в том числе:	
1	Оплата труда за отчетный период, руб.	1 728 656,95
2	Аренда транспортных средств, руб.	16 500,00
3	Оплата ежегодного отпуска, компенсация неиспользованного отпуска, материальная помощь к отпуску, руб.	509 890,83
4	Взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, руб.	672 899,42
5	Налог на доходы физических лиц	297 123,00

10. Информация о прекращенных операциях

Прекращенных или планируемых к прекращению видов деятельности нет.

11. Прочая информация

План по выходу АО «ДЭП № 17» из сложившейся финансово-экономической ситуации основан на оптимизации использования имущественного комплекса Общества путем сдачи в аренду объектов недвижимости. С этой целью выполнена оценка объектов недвижимого имущества, проведен анализ сектора аренды производственных площадей, осуществляется мониторинг рыночных цен и ведется работа по заключению договоров аренды. Также планируется пересмотреть маркетинговую политику Общества и методы ценообразования на реализуемые асфальтобетонные смеси.

Для эффективного управления государственным имуществом АО «ДЭП № 17» принимает исчерпывающие меры, направленные на мобилизацию внутренних ресурсов, рациональное расходование материалов, повышение производительности труда и сохранение кадрового состава предприятия. В результате предприятие не имеет просроченной задолженности перед сотрудниками по заработной плате и перед бюджетом по уплате налогов и взносов. Вся кредиторская задолженность Общества является текущей (срок исполнения не наступил) и своевременно погашается с полным соблюдением норм гражданского, трудового и налогового законодательства Российской Федерации, претензий со стороны контрагентов нет, в судебных разбирательствах в качестве ответчика АО «ДЭП № 17» не участвует.

Генеральный директор АО «ДЭП № 17»

Г.Б. Базаев

Главный бухгалтер

М.В. Слышко



18 марта 2021 года