

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 2022 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 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.

Адрес местонахождения Общества: Российская Федерация, Московская область, городской округ Подольск, пос. Железнодорожный, ул. Большая Серпуховская, д.199-Б.

Почтовый адрес: Российская Федерация, Московская область, городской округ Подольск, пос. Железнодорожный, ул. Большая Серпуховская, д.199-Б.

телефон: 8 (495) 502-79-32, 8 (4967) 53-19-70

факс: 8 (4967) 53-19-70

e-mail: office@dep17.ru

1.4. Основным видом деятельности АО «ДЭП № 17» является деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22), в 2022г. основным видом деятельности являлась 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

АО «ДЭП № 17» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.5. Общество в 2022г. не имело обособленных подразделений,

1.6. Органами управления Общества являются:

- ✓ Общее собрание акционеров;
- ✓ Совет директоров;
- ✓ Генеральный директор.

1.7. Полномочия общего собрания акционеров Общества осуществляет Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области.

1.8. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет совет директоров Общества в следующем составе, утвержденном Распоряжением ТУ Росимущества в Московской области от «16» сентября 2021 года № 829-р :

Шарков Михаил Александрович (председатель) – профессиональный поверенный;

- ✓ Алонзова Наталья Владимировна – специалист 1 разряда отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области;
- ✓ Калмыков Филипп Анатольевич – профессиональный поверенный;
- ✓ Семенова Юлия Игоревна – профессиональный поверенный;
- ✓ Юдин Игорь Викторович – профессиональный поверенный.

Распоряжением № 50-291-р от 28.06.2022г. утвержден новый состав Совета директоров:

- Калмыков Филипп Анатольевич - профессиональный поверенный;
- Семенова Юлия Игоревна - профессиональный поверенный;
- Волкова Людмила Владимировна - профессиональный поверенный;

- Юдин Игорь Викторович - профессиональный поверенный;
- Палина Наталья Владимировна – главный специалист- эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области.

1.9. 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 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 28.06.2022 № 50-291-р

- Резников Александр Николаевич - независимый эксперт;
- Сидоров Павел Александрович - независимый эксперт;
- Васина Екатерина Владимировна –специалист – эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области..

1.11. Списочная численность работающих в Обществе на 31.12.2022 г - 10 человек.

1.12. Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП № 17» за 2022 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 2022 г. не имелось.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика Общества на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 28.12.2021 № 3.

2.2. В отчетном году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с вводом в действие с 01.01.2022г. новых стандартов бухгалтерского учета. Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в меж отчетный период с 31.12.2022г. и 01.01.2023г. внесены корректировки на сумму 12 595 812,49 руб. в сторону увеличения начисленной амортизации и уменьшения прибыли.

2.3. Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относятся объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и

первоначальной стоимостью более 100 000,00 рублей.

2.4. 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 5% 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.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 составляет 124 581 тыс. рублей, на 01.01.2022г. была – 126120 тыс. руб.

Остаток запасов на 31.12.2022 составил 1 903 тыс. руб., на 01.01.2022г. остаток запасов был – 2696 тыс. руб. При списании материалов на расходы оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

На забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» числятся средства на сумму 4 212 тыс. руб., на 01.01.2022г. – 4649 тыс. руб., в течении 2022г. с забалансового счета МЦ-04 было списано ТМЦ на 482 тыс. руб. и вновь приобретено на 45 тыс. руб.

На 31.12.2022г. на забалансовом счете 001 числится арендованное основное средство (транспортное средство) в количестве 1 единицы.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе, расшифрована в пояснении № 5 и составляет на 31.12.2022 г. 6 508 тыс. рублей, за 2022г. она уменьшилась на 13 749 тыс. руб. за счет погашения задолженности по решению суда ООО «Радок» в сумме 11 185 тыс. руб.

В составе прочих активов учтены расходы будущих периодов в размере 12,1 тыс. руб.

Уставный капитал Общества сформирован согласно распоряжению 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» в размере 225 960 000 рублей, в отчетный период не изменялся.

Чистые активы Общества составляют 175 154 тыс. руб., что на 50 806 тыс. руб. меньше уставного капитала вследствие убытка отчетных периодов 2021-2022гг.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022г. у Общества отсутствует. В отчетный период перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную не осуществлялся.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 5 426 тыс. рублей, что на 4 346 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2021г. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В 2022 году Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков (резерв), остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2022 составил 776,0 тыс. рублей. На 31.12.2021г. резерв на оплату отпусков составлял – 1409 тыс. руб.

4. Информация об акциях

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 225 960 000 (двести двадцать пять миллионов девятьсот шестьдесят тысяч) рублей, состоящий из 225 960 (двухсот двадцати пяти тысяч девятьсот шестидесяти) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

100% акций находятся в собственности Российской Федерации.

В форме 2 не указан разводненный убыток на 1 акцию в связи с тем, что сумма незначительна – 0,0013 на 1 акцию.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

5.1. Основным видом деятельности АО «ДЭП-17» является сдача в аренду объектов федерального имущества.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2022 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2021 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Аренда недвижимого имущества	12947	95,1	0	0	+12947
Продажа материалов	661	4,9	7835	5	-7174
Ремонт и содержание автодорог			134345	95	-134345
Итого выручка без НДС, тыс. руб.	13608	100%	142180	100	-128572

В 2021г. основным видом деятельности Общества являлась эксплуатация автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22); сопутствующий вид деятельности - производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (ОКВЭД 23.99.3).

В настоящее время является сдача в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), а также добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки.

5.2. По результатам основных видов деятельности за 2022 год Общество получило прибыль от продаж, равной 4 641,0 тыс. рублей; чистый убыток по итогам работы за год составил 279,0 тыс. руб. Убыток по итогам работы за 2021 год составил – 36 366,0 тыс. руб.

5.3. Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Тыс. рублей

Наименование вида затрат	2022 год	2021 год
Амортизация	1510	3318
Затраты на з/плату с отчислениями	11447	72563
Материальные затраты	2061	75446
Коммунальные услуги	7039	15117
Налог на землю	1640	1513
Прочие расходы	9158	43709
Всего расходов	32855	211666

5.4. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование вида доходов	2022 год	2021 год
Реализация прочего имущества	21795	22255
Прочие доходы	2328	105
Итого, тыс. руб.	24123	22360

5.5. Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	2022 год	2021 год
Списание дебиторской задолженности	3269	0
Налог на имущество	529	812
Услуги банков	79	79

Штрафы, пени	3	116
Прочие расходы	952	1262
Себестоимость проданного имущества	0	3094
Итого, тыс. руб.	4832	5363

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 2022 год был начислен и уплачен в бюджет НДС в сумме 102 163,00 руб., за 2021г. – 159 485 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).

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 31 616,0 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 21,0 тыс. рублей.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

В связи с тем, что 24 февраля 2022 года Россия объявила о начале спецоперации на Украине, США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели экономических санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда граждан России.

Были введены ограничения на поставку различных товаров, сырья, комплектующих материалов; ограничения на оказание услуг Российским предприятиям, ограничения в проведении финансовых операций.

Для смягчения последствий Правительством Российской Федерации был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Акционерного Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, связанных с этим последствий.

В связи с тем, что Общество располагает достаточными ресурсами, осуществляет свою деятельность в валюте Государства, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое

состояние, движение денежных средств и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

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.

Резерв на оплату отпусков начислялся в течении года ежеквартально. На 31.12.2022г. проведена ревизия не использованных дней отпуска каждым работником. Сумма неиспользованных дней отпуска с начисленными взносами составила 775 258,56 руб.

В течении 2022г. за счет резерва по сомнительным долгам списана просроченная дебиторская задолженность свыше 3-лет в сумме 4 634 604,82 руб. с одновременным отражением на забалансовом счете 007. Резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с проводимой работой по взысканию просроченной дебиторской задолженностью с ООО «Веста», организация платежеспособная и вероятность полного погашения задолженности по решениям суда составляет 100%.

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:

- Калмыков Филипп Анатольевич - профессиональный поверенный;
- Семенова Юлия Игоревна - профессиональный поверенный;
- Волкова Людмила Владимировна - профессиональный поверенный;
- Юдин Игорь Викторович - профессиональный поверенный;
- Палина Наталья Владимировна – главный специалист- эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области.

Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу за 2022год составил: 3963,0 тыс. руб.

9.3. Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) Базаев Георгий Борисович.

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.

10. Информация о прекращенных операциях

Прекращенных или планируемых к прекращению видов деятельности нет.

11. Прочая информация

Отсутствие существенных сумм условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной, текущий характер задолженности оцениваются Руководством как факторы, которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности Организации, то есть способность Организация осуществлять финансово-хозяйственную деятельность непрерывно как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

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. В течении 2022г. заключено договоров на сдачу в аренду помещений общей площадью 5156,9 кв. м.

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.

04 февраля 2023 г.



Генеральный директор АО «ДЭП № 17»