

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Общие сведения об организации:

Наименование организации:

Государственное унитарное предприятие дорожного хозяйства Алтайского края «Южное дорожно-строительное управление »

(ГУП ДХ АК «Южное ДСУ»)

ИНН 2201006430 КПП 220101001 ОГРН 1032202269660

Контактные данные: тел/факс 8-385-53-21-5-96; E-mail:alsdsu3@yandex.ru

Юридический и фактический адрес:

658131, Россия, Алтайский край, г. Алейск, ул. Дорожная, д.6а.

Структура управления организацией

Штатное расписание утверждено руководителем от 23.11.2022г. №575 и предусматривает существование следующих структурных подразделений в Управлении и филиалах:

	Южное ДСУ (Управ ление)	Филиал Курьинс кий	Филиал Усть-Ка лмански й	Филиал Шипуно вский	Филиал Новичи хинский	Филиал Усть-Прис танский	Филиал Красно щевковск ий	Филиал Поспели хинский	Филиал Чарышс кий	Итого
Руководящий состав	8	2	2	2	1	2	2	2	2	23
Аппарат управления при руководстве	3	3	2	4	0,5	1	1	2	3	19,5
Отдел кадров	2									2
бухгалтерия	7	3	1	2	1	1	1	2	1	19
Отдел ППО	6	1	2	4	2	1	1	3	2	22
Экономический отдел	2									2
Отдел труда и заработной платы	1									1
Отдел закупок/материаль но-технического снабжения	4									4
Офис г.Барнаул	1									1
Отдел главного механика/гл.энерг етика	6	4	2	4				2	2	20

Участок содержания, ремонта, капитального ремонта, строительства и реконструкции а/д	16	2	2	7	3	4	4	4	5	47
Участок вспомогательного производства (АБЗ)	4			2						6
Участок-погрузо-разгрузочных работ	2									2
Лаборатория	7			2						9
Карьер		6		3						9
Столовая	1									1
ИТОГО	70	21	11	30	7,5	9	9	15	15	187,5

Основные и дополнительные виды деятельности:

42.11- строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Дополнительные:

01.70 Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.

08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов

23.99.3 Производство битумных смесей на основе природного асфальта или битума, минеральных смол или их песков

35.30.14 производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

41.12 Строительство железных дорог и метро

42.13 Строительство мостов и тоннелей

43.99.9 работы строительные, не включенные в другие группировки

49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Наличие лицензий и допусков, сроки их действия:

Свидетельство №0016.05-2010-2201006430-С-167 от 06.05.2015г без ограничения срока и территории его действия, выдана СРО «Дорожники и строители Алтая».

Лицензия на пользование недрами Усть-Таловский карьер БАР №80118 ТЭ до 01.06.2033г.;

Лицензия на пользование недрами с.Белоглазово БАР №80147 ТЭ до 31.12.2024г.;

Лицензия на пользование недрами геологическое изучение в целях поисков и оценки песчаников на участке Усть-Калманский БАР 80740 ТП до 31.08.2025г.;

Лицензия на пользование недрами геологическое изучение, разведка и добыча песчано-гравийной смеси на участке Мостовой БАР 80562 ТР.;

Лицензия на пользование недрами геологическое изучение в целях поисков и оценки алевролитов, песчаников и известняков на участке Каменный БАР80565 ТП до 25.03.2023г.

Лицензия по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-22-001209 бессрочно.

Лицензия на пользование недрами, разведка и добыча полезных ископаемых месторождение Усть-Калманское БАР 010005 ТЭ; до30.12.2035г.

Лицензия на пользование недрами, разведка и добыча полезных ископаемых месторождение Каменное БАР 009927 ТЭ до 30.12.2038г.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал составляет- 52 691 тыс. рублей.

Уставный капитал состоит: из имущества, переданного на праве хозяйственного ведения учредителем по Распоряжениям главы Администрации края.

Имущество Предприятия находится в собственности Алтайского края, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия, принадлежит Предприятию на праве хозяйственного ведения и отражается на его самостоятельном балансе. В состав имущества, Предприятие не может включать имущество иной формы собственности.

Информация об открытых банковских счетах:

Имеется четыре основных расчетных счета: в ПАО Сбербанк, филиал Банка ВТБ (ПАО), «Промсвязьбанк», ООО «Сибсоцбанк».

Среднегодовая численность за отчетный период 2022 года или на 31.12.2022 г.- 843 человек;

Список лиц, входящих в состав руководства:

Начальник Разумов Сергей Леонидович с 13.03.2018г.

Зам.начальника по эксплуатации Никифоров Сергей Владимирович с 01.09.2014г.

Зам.начальника по строительству Фоменко Дмитрий Владимирович с 01.05.2017г.

Зам.начальника по общим вопросам, начальник ППО Петров Алексей Алексеевич с 01.05.2017г.

Зам.начальника по финансам 01.05.2015 (главный бухгалтер 20.02.1995) Фельк Галина Григорьевна.

Главный бухгалтер Стрельцова Евгения Александровна с 01.01.2020г.

Наличие коллективного договора и срок его действия:

Коллективный договор принят на 2019-2022год, прошел уведомительную регистрацию в КГКУ ЦЗН г.Алейска 08 августа 2019года. Заключен новый коллективный договор на 2023-2026 год, зарегистрирован 18.01.2023г.

Информация о фактах хозяйственной деятельности, оказавших существенное влияние на отчетные данные (изменение видов деятельности, расширение сфер деятельности, реорганизация т.п.):

В отчетном периоде имелись факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на отчетные даты.

Изменение начального сальдо баланса за 2022год на 31.12.2021по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 Бухгалтерский учет аренды».

С 1 января 2022 года прекращает действовать старое ПБУ 6/01. На смену ему приходит новый бухгалтерский Стандарт, посвященный основным средствам, - ФСБУ 6/2020, плюс ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Бухгалтерская отчетность за 2021 формируется по старым ПБУ и изменения в остатках, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018 не включаются в конечные остатки Баланса за 2021год на 31.12.2021.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021 - 2022Г.

Перспективный переход на новые ФСБУ не затрагивает бухотчетность (БФО) за 2021 и 2022. Результаты альтернативного перехода на новые ФСБУ не учитываются в БФО за 2021, а отразятся в БФО за 2022 в виде корректировки входящего сальдо на 31.12.2021 в Балансе.

Бухгалтерская отчетность за 2021 не подлежит исправлению в связи с операциями по альтернативному переходу на ФСБУ 6/2020, 25/2018, которые проводятся 31.12.2021. Операции по переходу меняют входящее сальдо на 31.12.2021 только в БФО за 2022. Конечное сальдо Баланса за 2021 на 31.12.2021 не совпадет с начальным сальдо Баланса за 2022 на 31.12.2021 по строкам, в которых отражаются положения переходного периода на новые ФСБУ. В Балансе за 2021 остатки отражаются без учета перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. После корректировки балансовой стоимости ОС остатки в Бухгалтерском балансе за 2022 в виде входящего сальдо.

На 31 декабря 2021 г. будут изменены в строках:

- 1150 «Основные средства» - увеличение на 111 551,0
- 1180 «Отложенные налоговые активы» - увеличение на 13 824,0
- **Итого Актив** — увеличение на 125 375,0 руб.
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» — увеличение на 78 579,0 руб.;
- 1420 «Отложенные налоговые обязательства» — увеличение на 33 634,0 руб.;
- 1450 «Прочие обязательства» — увеличение на 13 162,0 руб.

Итого Пассив — увеличение на 125 375,0 руб.

Учетная политика предприятия

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, издаваемыми Минфином РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерский учет ведется отделом бухгалтерского учета.

Обработка всей информации производится с использованием системы автоматизации учета (1С: Бухгалтерия).

Правила документооборота устанавливаются Приказами по организации.

Инвентаризации проводятся в случаях, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также в иных случаях на основании Приказа.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Пояснение к бухгалтерскому балансу

Основные средства:

По основным средствам и объектам незавершенного строительства.

С 2022 года в отношении основных средств: применяется ФСБУ 6/2020.

В соответствии с ФСБУ и учетной политикой к основным средствам принимаются активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;

■ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью более 12 месяцев;

■ не предполагается дальнейшая перепродажа данных активов;

■ способность приносить экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, эквивалентной сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением возмещаемых налогов) и с учетом фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного года, составляет с учетом изменений 1 531 795 тыс. руб., на конец года балансовая стоимость составила 1 692 131 тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2022 г.(руб.)

Группа учета ОС	На начало периода		После перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 На начало периода		На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)	Стоимость	Амортизация (износ)
Здания	130 793 440,30	49 097 560,93	130 793 440,30	58 487 670,65	136 287 535,08	62 148 872,86
Сооружения	131 753 601,94	67 243 393,77	129 992 389,47	69 760 481,70	130 158 801,71	77 750 149,45
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 027 761 856,91	436 964 670,21	996 770 954,00	345 180 023,02	1 110 795 172,64	415 125 501,16
Офисное оборудование	2 607 443,06	1 477 991,42	278 809,26	130 302,90	278 809,26	168 557,46
Транспортные средства	255 107 670,76	146 510 926,07	255 037 237,76	99 102 868,49	289 858 941,16	121 307 633,69
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	1 962 491,54	1 936 191,03	563 966,44	426 906,04	563 966,44	464 683,97
Другие виды основных средств	272 336,00	250 118,22	0	0	0	0
Рабочий скот	384 400,00	182 949,04	384 400,00	176 454,44	484 400,00	237 231,97
Право пользования активом (аренда земельных участков)			17 973 528,17	0	23 703 482,72	5 339 424,21
Итого	1 550 643 240,51	703 663 800,69	1 531 794 725,40	573 264 707,24	1 692 131 109,01	682 542 054,77

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным методом.

Информация

о движении основных средств в 2022 году по группам основных средств (руб.)

Группа учета основных средств	На начало периода	Приобретение основных средств за 2022г	Выбытие основных средств в 2022г	На конец периода
Здания	130 793 440,30	5 500 844,78	6 750,00	136 287 535,08
Сооружения	129 992 389,47	1 102 733,24	936 321,00	130 158 801,71
Машины и оборудование (кроме офисного)	996 770 954,00	127 581 346,25	13 557 127,61	1 110 795 172,64
Офисное оборудование	278 809,26	0	0	278 809,26
Транспортные средства	255 037 237,76	35 270 943,00	449 239,60	289 858 941,16
Производственный и хозяйственный инвентарь	563 966,44			563 966,44
Другие виды основных средств	0			0
Рабочий скот	384 400,00	100 000,00		484 400,00
Право пользования активом (аренда земельных участков)	17 973 528,17	5 729 954,55		23 703 482,72
Итого	1 531 794 725,40	175 285 821,82	14 949 438,21	1 692 131 109,01

Приобретено в 2022 году основных средств: За счет прибыли – 23 059 803,00; за счет амортизации – 38 469 042,27; за счет прочих доходов, выявленных при инвентаризации – 173 124,00 рублей.

Информация о наличии за 2022г. арендованных (финансовая аренда, лизинг) основных средств (руб.)

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Остаток задолженности на 01.01.2022	Сумма по договору лизинга с НДС	Остаток задолженности на 31.12.2022	Примечание
2	Асфальтосмесительная установка КА-160	55 120 000,00	94 369 000,00	29 681 000,00	Числится на балансе лизингополучателя
3	Грунтосмесительная установка ДС-50Б-М	1 950 366, 0	10 876 464,00	0,00	Числится на балансе лизингополучателя
	ИТОГО	57 070 366,00	105 245 464,00	29 681 000,00	

В 2022 году предприятие осуществляло платежи по лизинговому имуществу по договору лизинга № 912/306/21 от 20.01.2021 с ООО «ТаймЛизинг», №10300-8/6/1 от 12.02.2021 с ООО «Лизинг Универсал». Все имущество числится на балансе лизингополучателя.

Стоимость приобретенных основных средств в 2022 году по группам основных средств (за счет собственных средств)(руб.)

Группа учета основных средств	Приобретение основных средств за 2022г
Здания	5 500 844,78
Сооружения	929 609,24
Машины и оборудование (кроме офисного)	47 488 996,25
Транспортные средства	7 509 395,00
Рабочий скот	100 000,00
Итого	61 528 845,27

Имущество, приобретенное в 2022 году оплачено. Инвестиции согласно форме статистической отчетности П-2 составляют 61529 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (капитальные вложения):

Информация об объектах незавершенного строительства на 31.12.2022г(руб.)

Наименование объекта незавершенного	Сумма	Причины отражения в учете
-------------------------------------	-------	---------------------------

строительства		
Одноквартирный жилой дом с.Поспелиха	121 277,00	Передаточный акт от 07.04.2015
Хозпостройка обогревательного пункта (с.Огни)	39 485,97	Передаточный акт от 07.04.2015
Площадка для хранения ПГС (Шипуново)	1 781 433,62	Приказ 493 от 17.10.2019
Реконструкция здания главного корпуса профилактория Курья	4 776 506,83	Приказ 608/1 от 16.12.2021
Реконструкция склада МТС под гараж дорожной техники, г. Алейск, ул. Дорожная 12а	1 263 116,69	Приказ 624/1 от 27.12.2021
Монтаж дробильно-сортировочного комплекса Усть-Калманка	40 305 355,98	Приказ 115/1 от 21.02.2022
Реконструкция административного здания г. Алейск, ул. Дорожная 6а	680 469,01	Приказ 343/3 от 08.07.2022
ИТОГО	48 967 645,10	

ГУП ДХ АК «Южное ДСУ» имеет 173 объекта недвижимого имущества. Из них: Зданий – 136, Сооружений – 17, Инженерные сети – 18, Незавершенное недвижимое строительство- 2объекта. Переоценка основных средств не проводилась.

Запасы

По материально-производственным запасам и затратам и дебиторской задолженности.

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов» с применением ФСБУ 5/2019 и учётной политикой Предприятия.

Материально-производственные запасы приходятся на 10 счет по фактической стоимости их приобретения. МПЗ - списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости, по всем группам.

Неликвидных запасов в ГУП ДХ АК «Южное ДСУ» не имеется.

Незавершенное производство

Затраты в незавершенном производстве на 31.12.2022 года составили 143 021 469,02руб.

Южное ДСУ	Сумма	Причина образования
491- Капитальный ремонт автомобильной дороги А-321 Барнаул - Пав. Алтайский край, согласно гос. контракта №60/21 от 15.06.2021	9 120 000,00	Отсутствие финансирования данных работ в 2022г, за счет увеличения стоимости материалов, согласно Постановления Правительства №1315 от 09.08.2021.
570-а/д Курья-Колывань-Бугрышиха, км 17+000-км 27+400 в Курьинском районе Выполнение работ по ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в Южной зоне Алтайского края, согласно гос. контракта №08172000003220048840001 от 30.05.2022	407 722,51	Отсутствие финансирования данных работ в 2022г, включены в 1 кв 2023года
570-Поспелиха-Новичиха-Волчиха, км 25+900-км 34+500 в Новичихинском районе Выполнение работ по ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в Южной зоне Алтайского края, согласно гос. контракта №08172000003220048840001 от 30.05.2022	69 392 732,44	Отсутствие финансирования данных работ в 2022г, включены в 1 кв 2023года
590- Выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги Алтайское - Ая - Бирюзовая Катунь на участке км 15+00 - км 25+000 в Алтайском	34 304 199,23	Отсутствие финансирования данных работ в

районе Алтайского края (ПК 50+00 - ПК 96+00), согласно гос.контракта №08172000003220064720001 от 01.07.2022		2022г, включены в 1-кв 2023года
591-Выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги Алтайское - Ая - Бирюзовая Катунь на участке км 15+00 - км 25+000 в Алтайском районе Алтайского края (ПК 50+00 - ПК 96+00), согласно гос.контракта №08172000003220064730001 от 04.07.2022	29 791 814,84	Отсутствие финансирования данных работ в 2022г, включены в 1 кв 2023года
640- Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или меж муниципального значения Алтайского края и искусственных дорожных сооружений на них в Южной зоне в 2023-2025 гг., согласно гос. контракта №08172000003220164710001 от 20.12.2022г	5 000,00	Отсутствие финансирования данных работ в 2022г, включены в 1 кв.2023года
ИТОГО	143 021 469,02	

Расходы будущих периодов

Согласно учетной политике на 2022 год к расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные в отчетном периоде относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов (в запасах) составляют 8 729,1 (руб.)

Расходы будущих периодов в части дебиторской задолженности составляют 4 224,8 (руб.).

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет: 24 143тыс.руб.

Наименование контрагента	На 31.12. 2021	На 31.12.2022	Предмет задолженности
Авансы выданные	10136,00	6441,00	
Расчеты с покупателями и заказчиками	6733,00	11696,00	
Прочие дебиторы	4888,00	4225,00	
Лизинг (обеспечит платеж,нде)			
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты по налогам и сборам		2,00	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2141,00	1779,00	
Итого по строке баланса	23898,00	24143,00	

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Капитал и резервы

По собственному капиталу: «Уставный капитал»

Уставный капитал Предприятия на начало года в сумме 52 691 тыс. руб., на конец года 52 691 тыс.рублей. Уставный капитал состоит из имущества, переданного на праве хозяйственного ведения учредителем по Распоряжениям Администрации края.

«Добавочный капитал»

Добавочный капитал сформирован Предприятием на начало года в сумме 92 627 тыс. руб., на конец года составил 92 043 тыс. рублей. Списано имущество, которое не пригодно к дальнейшей эксплуатации в сумме 584 тыс.руб., с добавочного капитала на нераспределенную прибыль(на статью имущество в хозяйстве).

«Резервный капитал» Согласно п.3.8 Устава создан резервный капитал для покрытия убытков. На начало года составляет 0 тыс.руб., начислено в 2022году в сумме 3 635 тыс. рублей. Резервный капитал в 2022году в сумме 3 635 тыс.руб., был направлен на погашение убытков прошлых лет принятых в период реорганизации. В 2023году начисленный резервный фонд так же направить на погашение убытка прошлых лет.

«Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)» в сумме 987 557 тыс.руб., состоит из следующих статей:

1. прибыль текущего года 49 828,0
2. прибыль прошлых лет (фонд потребления) 126,0
3. имущество на праве хозяйствования 831 249,0
4. убыток (72 476,0) получен от присоединенных предприятий в период реорганизации.
5. фонд накопления на развитие МТБ 100 251,0
6. прибыль переходного периода на ФСБУ6/2020, 25/2018 -78 579,0

По финансовым вложениям:

Долгосрочные финансовые вложение на конец отчетного периода составляют:

42 470 тыс.руб., приобретена в лизинг асфальтосмесительная установка КА 160 по условиям договора финансовой аренды числятся на балансе лизингополучателя в сумме 23 294 тыс.руб.(без НДС) и арендные обязательства по земле согласно ФСБУ 25/2018 в сумме 19 176 тыс.руб.

По кредитам и займам «Займы и кредиты»

В отчетном периоде Предприятие привлекало кредитные ресурсы с целью пополнения оборотных средств и для приобретения основных средств.

Информация об объемах привлечения кредитов и займов и стоимости их обслуживания за 2022 год (тыс.руб.)

Наименование кредитного учреждения	Остаток на 01.01.2022	Сумма привлечения кредита за 2022 год	Остаток привлеченных кредитов на 31.12.2022	Сроки погашения кредита
Филиал банка ВТБ	4792	32 000	0	15.04.2022
Сибсоцбанк ООО		60 000	0	15.02.2023
Алтайкапиталбанк		30 000	0	31.08.2022
ИТОГО краткосрочный	4792	122 000	0	
Филиал банка ВТБ	8756		2204	30.09.2022
ООО «Сибсоцбанк»		38 945	32468	15.01.2025
ИТОГО долгосрочный	8756	38 945	34 672	

Проценты за пользование заемными средствами за 2022 год (тыс.руб.)

Наименование кредитного учреждения	Сумма процентов за 2022 год
ООО «Сибсоцбанк»	3876

Филиал банка ВТБ	
Алтайкапиталбанк	1105
ИТОГО	487
	5468

По краткосрочным обязательствам:

Общая сумма краткосрочных обязательств на конец отчетного периода составила 1 039 875 тыс. руб. Из нее составляют 85%- кредиторская задолженность (884 625тыс. руб.) - это полученные авансы через Казначейство на исполнение Контрактов в 2023году, оценочные обязательства 15 % (154 752 тыс. руб.),

«Кредиторская задолженность» на конец отчетного периода составила 884 625 тыс.руб.,

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН контрагента	Сумма задолженности на 01.01.2022г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022г., тыс. руб.
1	Основные кредиторы		49691,00	56575,00
	Прочие поставщики и подрядчики:		2880,00	2345,00
	Авансы полученные		1927,00	746270,00
2	Прочие кредиторы, в т.ч.:		763,00	-123749,00
	лизинг			
	обеспечение контрактов			
	прочие (НДС с авансов получен.)		763,00	-123749,00
3	Задолженность по зар/ плате		13861,00	16460,00
4	Задолженность по налогам, взносы:		91261,00	186724,00
	Итого:		160383,00	884625,00

На конец отчетного периода просроченной кредиторской задолженности не имеется.

На за балансовом учете учитывается:

1.Обеспечительные обязательства выданные: 275 018 395,61руб., состоят из банковских гарантий на сумму 263 062 145,61руб. и залог имущества по кредитному договору на приобретение асфальтоукладчика в сумме 11 956 250,00 руб.

В 2022 году были преобретены банковские гарантии в качестве обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств с учетом переходящих на сумму 263 062 145,61 тыс. руб.

2. Залог имущества.

По кредитному договору с банком ВТБ (ПАО) №КС-ЦУ-703740/2020/00033 от 27.05.2020г. был приобретен Асфальтоукладчик VOGELE SUPER 1800- SUPER 1800-3 залоговой стоимостью 11 956 250,00 рублей.

3.компенсационный фонд СРО.

На конец года составил 9 800 тыс.руб., создан для принятия участия по заключении договоров строительного подряда с использованием конкурентных способов заключения договоров при предельном размере обязательств по таким договорам до 3 000 млрд.рублей.

3. Условные факты хозяйственной деятельности.

На момент формирования пояснительной записки отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на показатели деятельности Предприятия.

Гарантийных обязательств в отчетном периоде Предприятием не выдавалось. Резервы в связи с последствиями условного фактора не создавались.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

4. Сведения о доходах и расходах.

Форма №2 Отчёт о финансовых результатах

Предприятие подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от выполнения работ по строительству и содержанию, ремонту и реконструкции автомобильных дорог признается Предприятием в момент принятия работ Заказчиком (подписания акта приема-сдачи выполненных работ). Выручка от реализации готовой продукции и других товарно-материальных ценностей признается по мере отгрузки. Прочие доходы признаются в учете Предприятия в соответствии с принципами, предусмотренными ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы Предприятие признает, руководствуясь принципом соответствия доходов и расходов (ПБУ 10/99). Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог, изготовлением и продажей продукции. На предприятии используется позаказный метод учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции. Объектом калькуляции является заказ (договор). Затраты группируются по элементам, статьям, местам возникновения. В результате формируется полная производственная себестоимость продукции (работ, услуг).

Доходы организации

За 2022г предприятием были получены доходы по обычным видам деятельности и реализацией материалов на сумму 2 264 428,704 руб. (без учета налога на добавленную стоимость) в том числе:

- Содержание а/д регионального, межмуниципального значения – 474 748,588руб.;
- Содержание федеральных автомобильных дорог- 61 126,777 руб.
- Ремонт автомобильных дорог – 1 229 880,237руб.;
- Строительство автомобильных дорог- 236 108,875руб.;
- Внешние заказчики – 139 736,422 руб.

■ Прочая реализация (оказанные услуги физическим и юридическим лицам, генподряд)- 72 276,129 руб;

■ Материалы 30 992,016 руб.

■ Инертные материалы-16 123,875руб.

■ Услуги столовой-3 432,785 руб.

■ В том числе: подряд -158 740,607руб.

Выполнено собственными силами с учетом услуг – 2 055 139,421руб.

Прочие доходы в сумме 23 021 тыс. руб., проценты к получению 1 092тыс.руб. итого:24 113 тыс.руб. (приложение 8)

	показатели	2022 г.
1	Всего Доходов	24 113,0
1.1	Списание кредиторской задолженности	317,0
1.2	Штрафы, пени иные санкции за нарушение договорных отношений, возм прич. Вреда	562,0
1.3	Стоимость полученных материалов при ликвидации ОС	1263,0
1.4	Прочие доходы	1297,0
1.5	Проценты по депозиту, проценты на остаток	1092,0
1.6	Излишки ОС выявленные при инвент.	173,0
1.7	Выручка от реализации амортиз. имущества	867,0
1.8	Восстановлены гарантийные резервы	18 542,0

Наиболее крупными покупателями являются по выполненным работам по СМР 2 141 604тыс.руб.:

КГКУ «Алтайавтодор» –1 754 868тыс.руб. (доля в выручке 82%)

ФКУ Упрдор «Алтай»- 185 869тыс. руб.(доля к выручке 8,7%)

ООО « Барнаульское ДСУ 4» - 61 130 тыс.руб. (доля к выручке 2,8 %)

Прямые договора (МУП)-139 736 тыс.руб. (доля к выручке 6,5%)

Расходы организации

За 2022 год себестоимость продукции (работ, услуг) по основным видам деятельности и реализацией инертных и прочих материалов составила

2 109 117 тыс. руб., из них по составу затрат на производство:

- Амортизация – 90 754,0
- Материальные расходы – 1 196 635,0
- Субподряд – 159 241,0 (в том числе проектные работы 26 891,00.)
- Заработная плата – 300 455,0
- Отчисления в фонды ЕСН -89 451,0
- Прочие расходы –272 581,0 в том числе:
- 1.резерв отпускных -47 493,0; премия по итогам года-54 361,0; гарантийный резерв на оплату банковских гарантий-3005,0
- 2. банковские гарантии- 2 569,0
- 3.электроэнергия- 10 036,0
- 4.страхование- 2 028,0
- 5. расходы на вывоз ТБО-87,0
- 6.охрана труда и санитарная гигиена, спецодежда- 6 864,0
- 7. ремонт зданий, аренда земли- 4 994,0
- 8.командировочные расходы-272,0
- 9.программное обеспечение-1 246,0
- 10.связь- 922,0
- 11.глонасс- 234,0
- 12.ремонт техники- 20 412,0
- 13.услуги привлеченной техники- 86 259,0
- 14. аренда ОС – 170,0
- 15. отопление – 9 192,0
- 16.водоснабжение- 495,0
- 17.дератизация- 124,0
- 18.концелярские, почтовые расходы- 1 112,0
- 19.окружающая среда-1 641,0

- 20.лабораторные исследования-149,0
- 21.подготовка кадров-1 225,0
- 22.содержание компьютерной техники-459,0
- 22.генподрядные услуги- 2 541,0
- 23.транспортный налог, платон-4 022,0
- 24. Охрана объектов-6 877,0
- 25.расходы по участию в торгах- 90,0
- 26. расходы на содержание зданий, в т.ч гигиена бытовых условий-2 457,0
- 27. Консультационные услуги-329,0
- 28. Прочие услуги производственного характера (установка баннеров, технологическое присоединение)-916,0

Управленческие расходы- 83 767тыс.руб.

Прибыль от продаж- 71 545 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме:25 603тыс.руб. и (проценты к уплате по кредиту) –5 468тыс. руб.;

Всего:31 071тыс.руб.

2	Всего Расходов	31 071,0
2.1	Штрафы пени или иные санкции , возм прич. ущерба	4 028,0
2.2	Допуск по работам в СРО	211,0
2.3	Прочие внереализационные	5 118,0
2.4	Госпошлина за рассмотрение исков (Суд. расходы, арбитражные сборы)	637,0
2.5	Расходы на услуги банков	1 426,0
2.6	Расходы по регистрации имущества	104,0
2.7	Налог на имущество, на прибыль с дивидендов	3 337,0
2.8	Стоимость реализ амортиз имущества	511,0
2.9	Членские взносы в АСДОР, АСПОР	956,0

2.10	Услуги нотариуса	287,0
2.11	Прочие косвенные расходы (НДС)	1,0
2.12	Расходы в виде процентов по долговым обязательствам	5 468,0
2.13	Обслуживающие хозяйства	8 330,0
2.14	Заработная плата и ЕСН медработника	515,0
2.15	Лечебно-профилактич. услуги	142,0

Прибыль до налогообложения составила – 64 587 тыс.руб.

Налог на прибыль- 17 764 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль- 3 005тыс.руб.

Чистая прибыль- 49 828 тыс.руб.

Согласно, устава унитарного предприятия, полученная прибыль должна быть направлена на создание резервного фонда, фондов накопления и фонда потребления. Фонды будут созданы в I квартале 2023г. Фонд накопления будет направлен на приобретение дорожно-строительной техники и оборудования. Фонд потребления для выплат социального характера работникам предприятия. Резервный фонд будет направлен на погашение убытков образованных при реорганизации.

О составе резервов предстоящих расходов и платежей:

Остаток резерва предстоящих расходов и платежей на начало отчетного периода- 203 465 тыс.руб., на конец – 154 752 тыс.руб., состоит из следующих резервов :

- Резерв отпускных- 47 458 тыс.руб.
- Резерв на гарантийный ремонт- 51 720 тыс.руб.
- Резерв на вознаграждение по итогам года(13 з/пл) -55 574 тыс.руб.

- Сумма налогов и сборов, уплаченных за отчетный период-

- 492 655 тыс.рублей., пени и штрафы- 35,5тыс.руб. (Приложение №9)

Движение денежных средств за 2022год (приложение10)

Накладные расходы (приложение 11)

5. Анализ финансово-экономического состояния и эффективности деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Показатель на начало периода	Показатель на конец периода
1	Рентабельность основной деятельности	%	2,2	2,2

2	Рентабельность совокупных активов	%	4,0	2,8
3	Рентабельность продаж	%	3,2	3,3
4	EBITDA	тыс.руб	143 813	191 181
5	Динамика EBITDA	коэф-т	0,98	1,34
6	Выработка на 1 среднесписочного работника	тыс.руб на 1 работника	2 495	2 734

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами для ГУП ДХ АК «Южное ДСУ» являются следующие юридические лица: ООО «Барнаульское ДСУ 4», КГКУ «Алтайавтодор», ФКУ Упрдор «Алтай», СРО «Дорожники Алтай».

Оценка текущей платежеспособности

Финансовые вложения: Денежные средства, размещенные на депозитном счете на срок более 3-х месяцев, являются финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240.

Денежные средства, размещенные на срок не более 3-х месяцев, являются денежными эквивалентами и отражаются по строке 1250.

Сумма финансовых вложений на 31.12.2022г. составляет 0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наличие денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. составляет 791 632 тыс. руб.

- денежные средства в кассе и на счетах в банке – 791 632 тыс. руб.

Удельный вес денежных средств в структуре оборотных активов равен 65%, а в валюте баланса – 34,4%.

Текущая платежеспособность предприятия оценивается положительно, так как нет отрицательных факторов, которые способны оказать существенное влияние, в том числе:

- Отсутствие текущих убытков;
- Отсутствие кредиторской задолженности, по которой истекли сроки исковой давности;
- Отсутствие не погашенных в срок кредитов и займов;
- Отсутствие просроченной задолженности перед бюджетом;
- Все штрафные санкции оплачены.

Гарантийных обязательств в отчетном периоде Предприятием не выдавалось.

- Резервы в связи с последствиями условного фактора не создавались.

События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Начальник

Разумов С.Л.

Зам начальника по финансам

Фельк Г.Г.