

**Пояснительная записка**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Акционерного Общества**  
**«Дорожное эксплуатационное предприятие № 103»**  
**за 2022 год**

Юридический и почтовый адрес:

452765, Республика Башкортостан, Туймазинский район, с. Кандры, ул. Чапаева, 49.

Зарегистрировано:

Межрайонная ИФНС России № 27 по РБ

**с.Кандры**

Акционерное общество «ДЭП №103» создано в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001г № 178-ФЗ « О приватизации государственного и муниципального имущества» , от 26.12.95 № 208-ФЗ « Об акционерных обществах», путем преобразования ОАО «ДЭП № 103» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.09.2008 № 1272-р, на основании постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 № 432 « О Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом»,приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 06.10.2008 № 300 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Республике Башкортостан от 31.12.2009г № 678 « Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия №103» и является его правопреемником. Решением ВОСА (Распоряжение № 274/Расп от 20.07.15г.) утвержден Устав Акционерного общества в новой редакции и внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы АО «ДЭП № 103» от 28.07.2015г. Последняя редакция устава зарегистрирована и внесена запись о государственной регистрации 10.10.2016 решением № 2.

До 5 октября 2016 года Учредителем Общества являлась Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

С 06 октября 2016 года единственным акционером Общества становится Общество с ограниченной ответственностью «СтройБлокТехнология» г.Уфа.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров.
- совет директоров (Баженов Павел Львович, Вахт Ирина Владимировна, Пооль Екатерина Сергеевна, Усков Дмитрий Александрович, Талачева Айгуль Тагировна, Абасев Андрей Викторович).
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Баженов Павел Львович. Назначен решением № 35 единственного акционера Общества от 09.07.2019г.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляет ревизионная комиссия.

### **Сведения об организации:**

1. Юридический адрес: 452765, РБ, Туймазинский район, с. Кандры, ул. Чапаева, 49

Фактический (почтовый) адрес: 452765, РБ, Туймазинский р-н, с. Кандры, ул. Чапаева, 49.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа - РБ, Иглинский р-н, с.Алаторка, ул. ДРСУ-1

2. Дата государственной регистрации: 01 октября 2010г., основной государственный регистрационный номер 1100269001172. ИНН 0269031848, КПП 026901001.

3. Уставный капитал Общества составляет 10339 тыс.рублей. Оплачен полностью.

4. Организация имеет обособленные подразделения:

- Участок №1 , Оренбургская обл., Северный р-н., с.Курская Васильевка
- АБЗ «Буздяк» , РБ, Буздякский р-н, с.Буздяк, ул.Ахмадеева, 98
- Участок №2, РБ, г.Октябрьский, ул.Северная, 4
- Участок №5, РБ, Благоварский р-н, с.Коб-Покровка, ул.Центральная, 46
- Участок №6, РБ, Иглинский р-н, с.Алаторка, ул. ДРСУ-1

5. Основные виды деятельности Общества :

- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 52.21.22
- строительство и ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования ОКВЭД 42.11
- деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41

6. Среднесписочная численность работников за 2022г. составила 675 чел.

7. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации.

## **Организация бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерский учет в АО «ДЭП № 103» ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н (ред. от 11.04.2018);
- действующими положениями по бухгалтерскому учету;
- рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010) ;
- инструкциями и методическими указаниями Минфина РФ.

Основные задачи бухгалтерского учета АО «ДЭП № 103»:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности АО «ДЭП № 103»
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации.

Ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель предприятия.
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно директору.

Инвентаризация основных средств и материальных ценностей проводится 1 раз в год по состоянию на 1 ноября, дебиторской и кредиторской задолженности на 31 декабря текущего года. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. в АО «ДЭП № 103» проведена инвентаризация активов и обязательств. Излишков и недостач в ходе инвентаризации не выявлено. В течение 2022 года случаев хищений или иных противоправных действий со стороны сотрудников в отношении активов и обязательств Общества не выявлено.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2022 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **Информация об учетной политике организации и об ее изменениях.**

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

Учет основных средств ведется согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ6/01 утвержденного приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26-н. в ред. от 16.05.2016г.

К основным средствам относится имущество, используемое в производстве и для нужд предприятия, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, за исключением транспортных средств, самоходных машин, объектов недвижимости, зарегистрированных в Росреестре, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуски в эксплуатацию.

Перед переходом на ФСБУ 6/2020 в декабре 2021 года Обществом проведено тестирование элементов амортизации (срока полезного использования, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости). Обществом выявлена необходимость пересмотра срока полезного использования по имеющимся основным средствам, в частности недвижимости, транспортных средств, оборудования. По результатам пересмотра срока полезного использования основных средств Обществом 31.12.2021г. скорректирована сумма ранее начисленной амортизации с отнесением корректировки на нераспределенную прибыль.

Доходы по операционной аренде признаются Обществом равномерно в течение срока действия договора.

В качестве арендатора Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб.

Арендные платежи по договорам аренды, по которым не возникает обязанности признания обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При переходе на ФСБУ 25/2018 Обществом ретроспективный пересчет не применялся. По каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Не применялся переход на ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Учет материальных запасов ведется согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ5/2019.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по местам хранения материалов по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии производится по скользящей оценке МПЗ (по мере отпуска материалов).

Учет движения давальческих материалов, передаваемых организациям-переработчикам, осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования субсчета 7 к счету 10. Учет давальческих материалов осуществляется по местам хранения- наименованиям организаций-переработчиков.

Доходы и расходы предприятия учитываются методом начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи»

Предприятие создает резервы:

- Резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- резерв на выплату отпусков: Оценочное обязательство по выплате отпускных определяется в течение года расчетным путем, исходя из данных о количестве неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска и среднегодневного заработка, с учетом взносов на обязательное страхование, с последующей корректировкой после проведения инвентаризации накопленных дней отпуска у каждого сотрудника по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Начисление налога на прибыль производится в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с определением величин постоянного налогового дохода/расхода и временных разниц, отражением их в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2022 году в учетную политику были внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Указанные изменения отражены в отчетности перспективно. В остальном способы учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

Вследствие перехода на применение с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (указанный переход был осуществлен перспективным способом с учетом п.49 ФСБУ 6/2020), показатели бухгалтерского баланса на начало отчетного периода были изменены следующим образом:

(тыс.руб)			
Строка баланса	31.12.2021 (до перехода на ФСБУ6/2020)	31.12.2021 (после перехода на ФСБУ6/2020)	Изменение
1150	957 364	937 372	- 19 992
1180	45 156	45 422	+ 266
1210	321 079	321 908	+ 829
1370	60 581	79 188	+ 18 607
1420	61 928	85 057	+ 23 129

Изменение остаточной стоимости основных средств связано с пересмотром СПИ исходя из предполагаемого СПИ, уменьшением/увеличением ранее накопленной амортизации, корректировкой сумм ОНО И ОНА.

Основные средства, в отношении которых в 2022г. предполагалась реализация, переведены в состав товаров.

Основные средства стоимостью ниже установленного лимита 100 000т.руб. по состоянию на 31.12.2021г. списаны с баланса.

Вследствие перехода на применение с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (переход осуществлен перспективным способом) показатели бухгалтерского баланса Общества на начало отчетного периода изменились следующим образом:

(тыс.руб)			
Строка баланса	31.12.2021 (до перехода на ФСБУ25/2018)	31.12.2021 (после перехода на ФСБУ25/2018)	Изменение
1220	97 020	4 094	-92 926
1230	325 650	299 448	-26 202
1370	60 581	79 188	+ 18 607
1420	61 928	85 057	+ 23 129
1450	324 138	242 000	- 82 138
1520	1 202 664	1 105 040	-97 624

По каждому договору аренды единовременно признаны на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в следствие чего изменились показатели дебиторской/кредиторской задолженности, входящего НДС в части предметов лизинга, ОНО.

Иные существенные изменения в учетную политику Общества в 2022 году не вносились.

Существенных изменений в учетной политике Общества на 2023 год, кроме перехода на применение новых ФСБУ, не вносилось.

Изменений учетных оценок Обществом в 2022 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности Общества) в 2022 году не имеется.

#### Учетная политика для целей налогового учета

- Порядок формирования налоговой базы по налогу на добавленную стоимость определяется главой 21 Налогового кодекса РФ.
- Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется главой 25 Налогового кодекса РФ.( доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются методу начисления
- Порядок формирования налоговой базы по налогу на имущество определяется главой 30 Налогового кодекса РФ, Закон РБ «Налог на имущество организаций» от 28 ноября 2003 года N 43-з.
- Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя стоимость.
- Предприятие создает резервы по сомнительным долгам (Сомнительным долгом признается - дебиторская задолженность контрагента в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором. Величина сомнительной дебиторской задолженности в отношении каждого контрагента определяется за вычетом кредиторской задолженности перед этим контрагентом).

Срок возникновения сомнительного долга	Процент отчислений в резерв от суммы сомнительного долга
Более 90 календарных дней	100

- Предприятие ведет учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств согласно ПБУ 18\02.
- В качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета с необходимыми корректировками

В связи с введением в действие с 1 января 2022 года новых федеральных стандартов бухгалтерского учета в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения, ожидаемое влияние которых не может быть обоснованно оценено.

## Показатели по реализации работ, услуг, товаров, продукции.

(с НДС)				
№ п/п	Наименование работ	Ед. измер.	Выполнено за 2021 г.	Выполнено за 2022 г.
I	Выполнено работ на а/д М-5 «Урал»	т. руб.	3 526 066	4 429 175
	в том числе:			
1.1	Содержание дороги, в т.ч.: - Содержание а/д М5 "Урал" км 1194+500-1548+651 (5лет)	т. руб.	719 997 719 997	807 553 807 553
1.2	Ремонт а/дороги, в т.ч.:	т. руб.	1 947 762	1 478 984
	Устройство защитных слоев (ТСП)	т. руб.	841 846	1 447 356
	Капремонт М5 1237-1274км	т.руб	1 096 410	29 668
	Прочие СМР	т. руб.	9 507	1 960
II	Услуги по предоставлению имущества в аренду	т. руб.	6 600	14 035
III	Транспортные услуги спец.техники	т. руб.	786 383	1 885 398
IV	Прочие услуги и реализация	т. руб.	65 324	243 205

## Информация по прочим доходам и расходам

Прочие доходы составили 71 693т.руб., Проценты полученные – 1 234т.руб.

Прочие расходы составили 98 753т.руб., в т.ч. расходы связанные с реализацией основных средств 29 349т.руб., расходы на услуги банка (РКО) – 1 713т.руб., пени и неустойки по хозяйственным договорам – 9 922т.руб. Проценты к уплате по займам и кредитам – 101 343т.руб.

По состоянию на 31.12.2022г в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены в том числе расходы будущих периодов (страхование имущества) в сумме 12 736т.руб.

## Информация об исполнении договоров за 2022г.

**Заключен государственный контракт, Заказчик ФКУ Упрдор "Приуралье" :**

- «09» декабря 2021г. № 0301100012721000068.2021.6, Содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения (устройство защитных слоев, слоев износа и поверхностной обработки) по объектам: «Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1353+000 - км 1360+000, Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1391+000 - км 1401+000 (левая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1391+000 - км 1401+000 (правая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1401+000 - км 1412+000 (левая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1401+000 - км 1412+000 (правая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1412+000 - км 1420+000 (левая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1412+000 -

км 1420+000 (правая сторона), Республика Башкортостан; Устройство слоев износа на автомобильной дороге М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск на участке км 1219+100 - км 1231+400, Оренбургская область»». Контракт закончен 31.10.2022г.

Продолжает действовать, заключенный 14.05.2018г государственный контракт, Заказчик ФКУ Упрдор "Приуралье":

- № 2547 от 14.05.2018 (сроком на 5лет) Оказание услуг по содержанию участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения и искусственных дорожных сооружений на ней М-5 "Урал" Москва-Рязань-Пенза-Самара-Уфа-Челябинск, км 1194+500 - км 1548+651.

#### **Договора субподряда, Генподрядчик ООО «СБТ» :**

Продолжает действовать :

- № 78- 2020/СП от 27.07.2020г. Капитальный ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения по объекту: «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1237+000 – км 1243+700, Оренбургская область, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1266+000 – км 1274+218, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1256+000 – км 1266+000, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1243+700 – км 1256+000, Республика Татарстан, Оренбургская область». Договор закончен 30.09.2022г

#### **Информация о финансовом положении предприятия за 2021- 2022гг.**

(в т.руб без НДС)			
№№ п/п	Наименование	2021г	2022г
1	Выручка	2 938 389	3 690 979
2	Себестоимость	2 832 608	3 385 592
3	Управленческие расходы	98 988	132 413
4	Проценты к получению	558	1 231
5	Прочие доходы	79 802	71 693
6	Проценты к уплате	4 823	101 343
7	Прочие расходы	64 436	98 753
8	Чистая прибыль до налогообложения	17 894	45 802
9	Размер чистой прибыли	10 178	33 751

№№ п/п	Наименование	2021г	2022г
1	Основные средства	957 364	1 376 845
2	Запасы	321 079	100 220
3	Денежные средства	55 302	15 851
4	Дебиторская задолженность	299 448	446 570
5	Уставный капитал	10 339	10 339

6	Добавочный капитал	66	66
7	Резервный капитал	517	517
8	Нераспределенная прибыль	60 581	112 939
9	Кредиторская задолженность	1 105 041	1 162 543

### Информация о создании резервов

В связи с отсутствием материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей за 2022г не создавался.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.

Предприятие создает резерв по сомнительной задолженности и резерв на выплату отпусков.

Резерв по сомнительной задолженности на начало 2022 года составлял 6 436т.руб. Уменьшение резерва составило 1 328т.руб. Увеличение резерва – 28 900т.руб. Остаток резерва на 31.12.2022г. –34 008т.руб. Неиспользованный резерв на выплату отпусков на 31.12.2022г. составила 43 785т.руб.

### Информация о иностранных контрагентах и валюте

В 2022 были заключены договора с следующими иностранными контрагентами:

1. KazDorInvest&Co, ТОО – Республика Казахстан,  
- договор поставки № 117-2022/П от 18.10.2022г. , оплачена предоплата в размере 49 468 419 тенге, Задолженность за ТОО KazDorInvest&Co на 31.12.2022 – 29 468 419 тенге, в рублях по курсу ЦБ РФ составляет 3 810т.руб.  
- договор аренды с/ц.техники № 125-2022П от 07.11.2022г, оплачена аренда согласно договора за 2 года в размере 153 400 000 тенге. Задолженность за ТОО KazDorInvest&Co на 31.12.2022 – 150 253 806 тенге, в рублях по курсу ЦБ РФ составляет 27 329т.руб.

2. Lookwider Distribution, ТОО - Республика Казахстан:

- договор поставки №190 от 09.12.2022г., цена договора 1 456 000 тенге, задолженность по договору на 31.12.2022г отсутствует.

Для учета валютных операций использовались счета 60.21 – Расчеты с поставщиками в валюте, сч. 55.24 – расчетные счета в валюте.

В процессе валютных операций в 2022г возникли положительные курсовые разницы в размере 658т.руб., отрицательные курсовые разницы – 172т.руб. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составил 1 509т.руб.

### Информация о полученных займах и кредитах

В 2022 году были получены кредитные средства по открытой кредитной линии году в размере 398 276т.руб. по кредитному договору №0095-21-3-3 от 17.08.2021г., 139 091т.руб. по кредитному договору № 0001-22-2-3 от 10.02.2022г от ПАО Промсвязьбанк.

Также были получены кредитные средства по открытой кредитной линии году в размере 50 000т.руб. от ПАО Ак Барс банк - Кредитный договор №0070/2/2022/1615 от 23.06.2022г.

В течении года были возвращены кредитные средства в размере 444 215т.руб. На 31.12.2022г задолженность по кредитам – 259 084т.руб.

Проценты по кредитным договорам начислены в размере 28 260т.руб., задолженность по процентам – 2 348т.руб., просроченная задолженность отсутствует.

В 2022 году были получены заемные средства в размере 65 338т.руб. Полученные заемные средства были возвращены Заимодавцам, задолженность составила 75т.руб.

Проценты по займам начислены в размере 3 595т.руб., задолженность на 31.12.2022г – 2 507т.р.

## Информация о договорах лизинга

В 2022 году были заключены новые договора лизинга на приобретении спецтехники и оборудования, срок лизингового договора составляет не более трех лет. Приобретено 70 единиц основных средств, первоначальная без НДС составила 474 853т.руб. в т.ч. с учетом лизинговых платежей без НДС:

- ООО «Восток-лизинг» - 2 договора на сумму 47 326т.руб.
- ООО «РГ Лизинг» - 4 договора на сумму 138 111т.руб
- ООО «Эксперт-Лизинг» - 19 договоров на сумму 133 749т.руб
- ООО «Катерпиллар Файнэншл» - 3 договора на сумму 42 453т.руб.
- АО «АК Барс Лизинг» - 4 договора на сумму 195 801т.руб.
- ООО «Газпролизинг банк» - 2 договора на сумму 6 767т.руб.

Задолженность по лизинговым договорам на 31.12.2022г составляет – 560 933т.руб.

Проценты за пользование лизинговым имуществом за 2022г составили 66 821т.руб.

## Информация о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2022г. на забалансовом счете 001 отражено следующее имущество:

- каток дорожный – 529т.руб.;
- земельные участки – 9 381т.руб.;
- транспортные средства (Арендодатель ООО СтройБлокТехнология) – 24 ед., арендная плата в месяц - 3 204т.руб., без НДС 20%;
- транспортные средства (Арендодатель ООО "РЕГИОНМОСТОСТРОЙ") – 13 ед., арендная плата в месяц - 2 452т.руб., без НДС 20%;
- легковой транспорт (Аренда личного транспорта сотрудников) – 34 ед., арендная плата в месяц - 53т.руб., с НДС/ФЛ 13%;
- жилые помещения (для сотрудников) – 7 ед, арендная плата в месяц - 272т.руб., с НДС/ФЛ 13%;
- прочие имущество (ФКУ УПРДОР «Приуралье») – 18ед., арендная плата в месяц 504 т.руб., без НДС.

## Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «ДЭП №103» являются:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (например: доля владения и т. д., принятие управленческих решений)
ООО «СтройБлокТехнология» ИНН 0274123438	Акционер
АО «Марийскавтодор» ИНН 1215147005	Аффилированное через акционера лицо
Баженов Павел Львович	Генеральный директор

Конечным контролирующим бенефициаром АО «ДЭП №103» является:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Бугай Владимир Ярославович	Бенефициар – учредитель единственного акционера ООО «СтройБлокТехнология»

**АО «Марийскавтодор» - Аффилированное через акционера лицо:**

- по договору поставки №170803 от 03.08.2017г., реализация дизтоплива, цена договора- по выставленным документам, поставка дизельного топлива прошла на сумму 5 273т.руб., договор продолжает действовать, задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. составила 573т.руб.
- по договору субподряда № 05-2019/СП от 25.07.2019г., субподряд по устройству защитных слоев на а/д М5 Урал, произведена оплата – 566т.руб., задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует.
- по договору поставки б/н от 30.01.2018., приобретено ТМЦ на сумму 80т.руб., задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. - отсутствует.

- по Договорам купли-продажи спецтехники от 03.09.2021г. в количестве 3 единиц прошла оплата на общую сумму 903т.руб. Задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует.
- по Договоре аренды ТС № 120-2019/А от 30.07.2019г., арендная плата по договору 43т.руб. в месяц, в 2022г. прошла оплата 530т.руб., задолженность перед АО Марийскавтодор за аренду на 31.12.2022г. отсутствует.
- по Договорам купли-продажи ТС (предварительные) от 29.09.2020г. в количестве 4 единиц получен от АО Марийскавтодор оплата в размере 13 171т.руб., задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует.
- по ДС к Договорам купли-продажи ТС от 29.09.2020г. в количестве 6 единиц предусмотрена плата за временное пользование в размере 146т.руб. в месяц за единицу ТС. Задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует, задолженность в размер 12 658т.руб. оплачена.
- по договору оказания транспортных услуг № 15-2020/А от 05.03.2020г., оказано транспортных услуг на сумму 535т.руб. Задолженность перед АО Марийскавтодор по данным услугам на 31.12.2022г. отсутствует.
- по Договору субподряда № 194-2021/СП-СУ от 25.10.2021 г., прошла оплата за работу выполненную в 2021г. в размере 1 555т.руб., руб. задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует.
- по Договору субподряда № 41-2021/СП от 01.04.2021г. г., прошла оплата в размере 1 009т.руб., задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. составила 48т.руб.
- по Договору субподряда № 40-2021/СП от 05.04.2021г., прошла оплата в размере 407т.руб., руб. задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. отсутствует.
- по Договору субподряда № 164-2021/СП-СУ от 11.05.2021г., задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. составила 70т.руб.
- по Договору субподряда №36-2022/УСС от 04.04.2022г., работы выполнены на 59 220т.руб. Задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2022г. – 4 384т.руб.
- по Договору оказания услуг № 236-2021/У-УСС от 06.12.2021г., были оказаны услуги на 300т.руб. Задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2023г. – 300т.руб.

#### **ООО «СТРОЙБЛОКТЕХНОЛОГИЯ» - Участник (100% доля участия):**

- по договору поставки № 44-2018/П от 21.12.2018, предмет договора – поставка ТМЦ, договор продолжает действовать. Задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г. погашена в размере 261т.руб.
- по договору аренды ТС № 07/08-2017 от 07.08.17г., предмет договора – аренда легкового, грузового транспорта и спец.техники, цена договора меняется в связи с возвратом или получением дополнительной техники, принято арендной платы за 2022г. – 23 369тыс.руб., договор продолжает действовать. - задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г – 4 185т.руб.
- по договору аренды ТС № 122-2019/А от 01.11.2019г, предмет договора – аренда спец.техники, цена договора 2 850т.руб. в месяц, принято арендной платы за 2022г. - 34 170т.руб., договор продолжает действовать. – Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г – 11 770т.руб.
- по договору аренды № 175-2021/АТ-УМ от 21.08.2021г., предмет договора – аренда ТС, цена договора 58т.руб. в месяц. Договор закрыт - задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г. отсутствует.
- по договору аренды № 150-2021/АТ-УМ от 13.08.2021г., предмет договора – аренда ТС. Выставлено арендной платы за 2022г. – 471т.руб., задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г - 74т.руб.
- по договору услуг машин и механизмов № 3-2021-1/У от 04.05.2021г. выполнены услуги на сумму 81 699т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г – 35 582т.руб.
- по договору подряда № 78-2020/СП от 27.07.2020 г «Капитальный ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения по объекту: «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1237+000 – км 1243+700, Оренбургская область, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1266+000 – км 1274+218, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1256+000 – км 1266+000, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1243+700 – км 1256+000, Республика Татарстан, Оренбургская область», выполнены работы на сумму 73 426т.руб., задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г – 8т.руб.
- Договор аренды № 236-2021/А-УМ от 31.12.2021, аренда ТС – арендная плата в месяц 334т.руб., за 2022г. общая сумма аренды – 4 008т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2022г – 1 272т.руб.
- Договор займа № 220704/з от 07.04.2022 г. (14%), заемные средства в размере 55 661т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» по договору займа на 31.12.2022г – 75т., задолженность по процентам по договору займа – 2 058т.руб.

## Информация об объектах основных средств

За отчетный 2022 год приобретено 185 единиц основных средств и приняты к учету на общую сумму 754 738 т.руб., в т.ч.

- здания (бытовые строительные), сооружения – 11 841 т.руб.
- машины и оборудование – 384 426 т.руб.
- транспортные средства – 89 410 т.руб.

Приобретено по договорам лизинга 70 единиц, первоначальная стоимость – 474 853 т.руб.

За отчетный 2022 год продано 8 единиц основных средств стоимостью 41 080 т.руб. Списаны в связи с полным износом 24 единиц.

В четвертом квартале началось строительство подрядным способом два объекта: Модульное строение кухни-столовой в с.Алаторка и Склад дорожных материалов 12м X 18м в с.Курская Васильевка Оренбургская область.

## Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На конец отчетного периода 2022г обязательства и активы составляют:

Условных обязательств - нет;

Оценочные обязательства – резервы по отпускам 3 672 т.руб.;

Резервы по сомнительным долгам 34 008 т.руб.;

Постоянный налоговый расход (доход) – 2 787 т.руб.;

Условный расход по налогу на прибыль – 3 579 т.руб.;

Отложенные налоговые активы (резерв отпусков) – 2 306 т.руб.;

Отложенные налоговые активы (убыток текущего периода) – 10 665 т.руб.;

Расчет налога на прибыль ведется затратным методом. По бухгалтерскому учету имеется прибыль 45 802 т.руб., чистая прибыль 33 751 т.руб. По налоговому учету – убыток в размере 53 327 т.руб., в связи с большими затратами на покупку транспортных средств, спец.техники и оборудования в лизинг.

## Информация по отчетным сегментам

Информация подлежащая раскрытию по сегментам - отсутствует.

## Информация по труду и заработной плате и работе с кадрами

В состав АО «ДЭП № 103» входят 5 обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих в 2022 году составила 675 человек. В числе всех работающих женщин - 63 человек, инвалидов 7 человек.

Штатная численность на 31.12.2022 составила 809 человек, в т.ч. руководство - 22 человека, ИТР - 79 человек.

Принято на работу в 2022 году 700 человек, уволено 472 человек, забронировано сотрудников, пребывающих в запасе 156 чел, приостановлено трудовые договора в связи с мобилизацией 2 чел.

Повышение квалификации ИТР и рабочих проводится согласно доведенным планам при наличии денежных средств.

## Информация по вознаграждению основного управленческого персонала

В течении 2022 года сумма вознаграждения основного управленческого персонала составила 38 214 т.руб, в т.ч. вознаграждение генерального директора АО «ДЭП № 103» - 1 826 т.руб.

Вид вознаграждения	Размер вознаграждения (т.руб)
<i>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</i>	
оплата труда за отчетный период, в т.ч.	38 214
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 826

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	11 402
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-

## Информация по экологии

Все автомобили проходят инструментальный контроль содержания окиси углерода и углеводородов в отработанных газах.

Все виды отходов вывозятся на полигоны и площадки, согласно договоров.

В 2022 году плата за транспортировку и захоронение твердых отходов – 830т.руб.

Внесены сведения в программно-техническое обеспечение учета объектов, оказывающих негативное

## Информация по охране труда

За 2022 год среднесписочная численность работающих составила 675 человека.. На мероприятия по улучшению условий и охране труда израсходовано 8 224т.руб.; из них приобретение специальной одежды и средств индивидуальной защиты 6 111т.руб., обучение и повышение квалификации 1 278т.руб.; проведение медицинских осмотров 835т.руб.

Работники обеспечиваются средствами индивидуальной защиты и спецодеждой согласно типовым нормам бесплатной выдачи спецодежды в полном объеме.

Проводятся вводные инструктажи по охране труда, пожарной безопасности, электробезопасности и оказанию первой медицинской помощи на производстве с вновь принятыми сотрудниками.

В 2022 году заключен договор страхования жизни работников от несчастных случаев на общую сумму 2 517т.руб. Заключены договора на санаторно-курортное лечение, прошли лечения сотрудники с членами своих семей на сумму 251т.руб., возмещение за счет предприятия сотрудникам 75% от стоимости путевки, членам семьи – 50%

## События после отчетной даты

После отчетной даты были привлечены новые, кредитные средства (кредитная линия) в размере 18 450т.руб. 16.01.2023г, 42 799т.руб 03.03.2023г - Промсвязьбанк, ПАО , и 10 180т.р – ПАО Ак Барс банк 13.01.2023г.

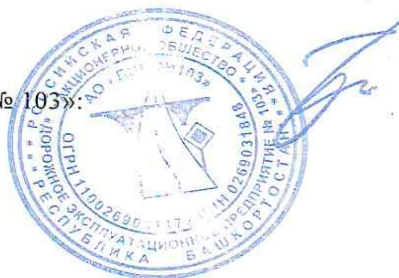
Какие-либо ограничения, связанные с изменениями геополитической ситуации, на дату составления отчетности на деятельности Общества не отразились.

## Непрерывность деятельности

АО «ДЭП № 103» осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Коронавирус и связанные с ним коронавирусные ограничения не повлияли на деятельность организации.

Генеральный директор АО « ДЭП № 103»:



Баженев П.Л.

30 марта 2023г.