

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах за 2022 год
Общества с ограниченной
ответственностью
«ДорТехИнжиниринг»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДорТехИнжиниринг».

1.2. Юридический адрес – 614087, г. Пермь, ул. Рабочая, д.7, оф.18

1.3. Дата государственной регистрации – 06.11.2013г.

1.4. Списочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 475 чел., в том числе:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Аппарат управления (АУП)	65
Дорожно-эксплуатационное управление № 1 (ДЭУ №1)	48
Дорожно-эксплуатационное управление № 6 (ДЭУ №6)	54
Управление дорожно-ремонтных работ (УДРР)	38
Управление дорожно-строительных материалов (УДСМ)	17
Управление механизации и автомобильного транспорта (УМиАТ)	223
Ремонтно - эксплуатационная служба (РЭС)	30

1.5. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Дорожно-эксплуатационное управление №1 участок 3	617500, Пермский край, Суксунский р-н, пос. Суксун, ул. Строителей, д. 2
Дорожно-эксплуатационное управление №1 участок 8	Пермский край, г. Кунгур, ул. Сибирский тракт, 4 км.
Дорожно-эксплуатационное управление №1 участок 9	614540, Пермский край, Пермский р-н, пос. Кукуштан, Кукуштанское с/п, ул. Железнодорожная, зд. 1А

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участники:

ООО «Группа компаний «Пермавтодор» - 99 %

Гасанов В.А. – 1%

Конечным бенефициаром Общества является Гасанов В.А. (ИНН 691107913104)

1.7. Основной вид деятельности:

- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей -52.21.2

Дополнительные виды деятельности:

- Производство асфальтобетона и противогололедных материалов
- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- Расчистка территории строительной площадки
- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- Аренда автотранспорта и техники

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения
--------------	-----------------

Основные средства	01.10.2022
МПЗ	01.10.2022
Денежные средства	31.12.2022
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2022
Лицензии	31.12.2022
РБП	31.12.2022

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде были внесены изменения в учетную политику Общества на основании изменений в нормативных документах по бухгалтерскому учету, вступивших в силу с 01.01.2022 года:

- п. 4 ФСБУ 6/2020 (лимит стоимости активов для отнесения к объектам ОС);
- п. 5 ФСБУ 6/2020 (контроль за сохранностью ОС со стоимостью ниже установленного лимита);
- п. 7 п. 10 ФСБУ 6/2020 (существенность затрат на улучшение объектов ОС после принятия к учету);
- п. 8 ФСБУ 6/2020 (определение СПИ объектов ОС);
- п. 26 ФСБУ 6/2020 (выбытие объектов ОС);
- п. 49 ФСБУ 6/2020 (корректировка балансовой стоимости объектов ОС);
- п. 9 ФСБУ 5/2019 (затраты на приобретение МПЗ);
- п. 6 ФСБУ 5/2019 (единицы учета МПЗ);
- п. 3 ФСБУ 5/2019 (лимит СПИ, состав МПЗ);
- п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 (формирование стоимости отпуска, выбытия МПЗ);
- п. 9-27, п. 28-35 ФСБУ 5/2019 (оценка МПЗ);
- п. 2 ФСБУ 5/2019 (МПЗ для управленческих нужд);
- п. 11, п. 13 ФСБУ 5/2019 (формирование стоимости МПЗ);
- п. 4 ФСБУ 5/2019 (учет тары);
- п. 8 ФСБУ 5/2019 (контроль за сохранностью МПЗ);
- п. 25 ФСБУ 5/2019 (общепроизводственные расходы);
- п. 26 ФСБУ 5/2019 (общепроизводственные расходы);
- п. 27 ФСБУ 5/2019 (порядок определения стоимости НЗП).

3. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году перечень оказываемых услуг и выполняемых работ на ООО «Дортехинжиниринг» остается неизменным. Прекращаемая деятельность отсутствует.

4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание:

Для целей бухгалтерского учета, оценочное обязательство в виде резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, отчисления в резерв производятся в последний день отчетного периода.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по состоянию на 31.12.2022 г. Обществом не создавался, поскольку в 2022 году объекты строительства, работы на которых выполняло ООО «ДортехИнжиниринг» не вводились в эксплуатацию, следовательно, гарантийные обязательства по выполненным работам по состоянию на 31.12.2022 года у Общества не возникло. Входящие остатки на 01.01.2022 г. составляют 32 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков работников, вознаграждений по итогам года:

Для целей бухгалтерского учета, оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков, отчисления в резерв производятся ежемесячно в последний день каждого месяца.

Остаток резерва отпусков по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует, входящие остатки на 01.01.2022 г. отсутствуют.

Информация об изменениях оценочного значения (резерв по сомнительным долгам):

Сумма резерва на 31.12.2022 г. составляла 629 918 тыс. руб., входящие остатки на 01.01.2022 г. составили 114 230 тыс. руб. В 2022 году созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 542 489 тыс. руб., списана за счет резерва по сомнительным долгам в 2022 году дебиторская задолженность в сумме 26 801 тыс. руб.

5. Информация по учету займов и кредитов, затрат по их обслуживанию

По состоянию на 31.12.2022 года у ООО «Дортехинжиниринг» остаток по статье заемные средства составляет 398 183 тыс. руб.

Данная сумма является задолженностью по следующим договорам:

Контрагент/Договор	Сумма задолженности, руб.	Тыс. руб.
		Сумма процентов к уплате за использование кредитных средств, руб.
Промсвязьбанк ПАО	150 999, 99	54 363,83
Кредитный договор № 0027-17-3-А об открытии кредитной линии от 13.04.2017 г.	144 999, 99	52 231,36
Кредитный договор № 0039-17-3-А об открытии кредитной линии от 14.04.2017 г.	6 000, 00	2 135,47
НСМ ТД ООО	73 000, 00	1 590, 12
Договор процентного денежного займа № 232-19- ФЭО о	73 000, 00	1 590, 12
УРАЛ ФД АО КБ	13 826,07	11 260,25
Договор кредитной линии № Ю-3259-КЛЗ от 05.03.2019 г.	13 826,07	11 260,25
Крутиков Сергей Владимирович	3 097,00	3 071,83
Договор процентного денежного займа № 166/108/1-19-ФЭО от 16.04.19	3 097,00	3 071,83
Строй Сервис ООО	800, 00	295,68
Договор процентного займа № 03ДЗ/06-19 от 17.06.19	800, 00	295,68
Филиал Банка "ТРАСТ" (ПАО) в г. Москва	57 126, 98	
Договор об уступке прав (требований) №0009-18-У6-А 26.04.2018 г	57 126, 98	
Алдохин Вадим Алексеевич, ИП	329,29	28,47
Договор процентного займа № б/н от 02.12.2021г.	329,29	28,47
Зеленый Город СПК ООО	4 519,54	1 087,65
Договор процентного займа № 12/2020-ФЭО от 29.12.2020 г.	4 519,54	1 087,65
ТЕХДОРСТРОЙ ООО	19 199,95	3 585,92
Договор займа № 14-21-ФЭО от 15.02.2021 г.	1 199,95	95,50
Договор процентного денежного займа № 3-21-ФЭО от 21.01.2021 г.	18 000,00	3 490,42
ИТОГО	322 898,82	75 283,75

6. Пояснения к показателям форм отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года по формам отчетности, утвержденным Приказом министерства финансов РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 04.12.2012 № 154н, от 06.03.2018 № 41н, от 17.08.2012 №113Н, от 06.05.2015 № 57Н).

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной. Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Обществом внесены корректировки в бухгалтерскую отчетность в целях уточнения отдельных статей отчетности в связи с изменением бухгалтерских оценок в результате появления новой информации и развития событий.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности Общество использовало расчетные оценки и профессиональные суждения (в частности, при расчете резервов, оценочных обязательств) в связи с объективными обстоятельствами (дополнительной информацией), что данные оценки изменились.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС:

1. Внеоборотные активы

1.1 Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств на дату составления баланса составляет 197 001 тыс. руб., в том числе:

- Здания	7 976	тыс. руб.;
- Сооружения	504	тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного)	8 627	тыс. руб.;
- Офисное оборудование	53	тыс. руб.;
- Транспортные средства	177 341	тыс. руб.;
Накопленная амортизация	373 259	тыс. руб.
На балансе предприятия числятся земельные участки с балансовой стоимостью	2 500	тыс. руб.

За отчетный год приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 262 тыс. руб., в том числе:

- Машины и оборудование	262	тыс. руб.
-------------------------	-----	-----------

За отчетный год в связи с расторжением договоров лизинга: № 01-2021/МЛК/82-21-ФЭО от 18.05.2021 г., № 02-2021/МЛК/208-21-ФЭО от 02.09.2021 г., № 03-2021/МЛК/217-21-ФЭО от 15.09.21, Договор об оказании фин. услуги лизинга №2510-2021/МЛК/258-21-ФЭО от 12.11.2021 г., было изъято Акционерное общество "Межрегиональная лизинговая компания" и списано с баланса предприятия основных средств на сумму 38 807 тыс. руб., в том числе:

- Машины и оборудование (кроме офисного)	34 383	тыс. руб.;
- Транспортные средства	4 424	тыс. руб.

В отчетном периоде в соответствии с ФСБУ/6 Обществом были переведены в запасы списаны с баланса Основные средства на сумму 1 316 тыс. руб., в том числе:

- Здания	933	тыс. руб.;
- Сооружения	72	тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного)	140	тыс. руб.;
- Транспортные средства	171	тыс. руб.;

Обществом в отчетном периоде активы на сумму 70 115 тыс. руб., предназначенные для продажи переведены в состав МПЗ, в том числе:

- Машины и оборудование (кроме офисного)	187	тыс. руб.;
- Транспортные средства	69 928	тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2022 года согласно Учетной политике Обществом и ФСБУ/6 пересмотрены сроки полезного использования основных средств, пересчитана начисленная амортизация. По итогам ФСБУ/6 стоимость основных средств увеличилась на 4 699 тыс. руб., в том числе:

- Здания	123	тыс. руб.;
- Сооружения	26	тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного)	757	тыс. руб.;
- Транспортные средства	3 793	тыс. руб.;

Отклонения в начисленной амортизации после пересмотра СПИ по ФСБУ/6 учтены Обществом по состоянию на 31.12.2022 года на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Обществом пересмотрены сроки полезного использования основных средств, пересчитана начисленная амортизация в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 с применением средств типовой конфигурации "1С Управление производственным предприятием", предусмотренного программой алгоритма расчета.

1.2 Прочие внеоборотные активы:

Состоят из долгосрочных расходов будущих периодов в сумме 7 494 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1 Запасы:

Запасы на конец отчетного периода составляют – 107 426 тыс. руб., в том числе:

Запасы (строка 1210 Баланса) с учетом созданного резерва под снижение стоимости МПЗ

Сырье и материалы	877	тыс. руб.;
Покупные полуфабрикаты	9 206	тыс. руб.;
Топливо	1 717	тыс. руб.;
Зап. части	4 406	тыс.руб.;
Прочие материалы	403	тыс. руб.;
Строительные материалы	6 727	тыс. руб.;

Инвентарь и хоз. принадлежности	282	тыс. руб;
Спец. оснастка, спецодежда на складе	596	тыс. руб.;
Спец. оснастка, спецодежда в эксплуатации	271	тыс. руб.;
Незавершенное производство	12 826	тыс.руб.;
Товары	70 115	тыс. руб.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

Строка 1210 баланса включает в себя остатки по счету 10 «Материалы» и составляют 24 333 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материалов в сумме 152 тыс. руб. созданный по состоянию на 31.12.2022 года как разница между балансовой стоимостью материалов и рыночной стоимостью по состоянию на 31.12.2022 года.

Незавершенное производство

Для целей бухгалтерского учета оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. В состав запасов на дату составления баланса вошли остатки незавершенного производства по контрактам, заключенным в 2021 год на общую сумму 12 826 тыс. руб.

Готовая продукция и товары

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по остаточной стоимости основных средств, готовящихся к продаже.

2.2 Налог на добавленную стоимость:

Строка 1220 баланса

По состоянию на 31.12.2022 года остаток НДС – 4 731 тыс. руб., подлежащего к вычету в 2023 году.

2.3 Дебиторская задолженность:

Строка 1230 баланса.

По состоянию на 31.12.2022 года остаток дебиторской задолженности – 52 332 тыс. руб., в том числе:

Покупатели и заказчики	115 876	тыс. руб.
Авансы выданные	18 766	тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам (сч. 62.01, 60,02)	-109 172	тыс. руб.
Прочая задолженность	26 862	тыс. руб.
Включая:		
Работники (подотчетные суммы)	1 313	тыс. руб.
Расчеты с прочими контрагентами (штрафы, исполнительные листы)	546 295	тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам (сч. 76)	-520 746	тыс. руб.

2.4 Финансовые вложения:

Обществом в 2022 году был создан резерв под обесценение ценных бумаг:

- Расчеты с контрагентами по прочим операциям (процентные займы) – 98 436 тыс. руб.

Группа компаний Пермавтодор ООО	12 011	тыс. руб.
Гасанов Вадим Аликович	86 425	тыс. руб.

2.5 Денежные средства: 22 948 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства (строка 1250 Баланса)		
денежные средства на счетах в банке	22 948	тыс. руб.

2.6 Прочие оборотные активы:

Состоят из краткосрочных расходов будущих периодов в сумме 1 403 тыс. руб., страхование имущества.

3. Долгосрочные обязательства

3.1 Отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые обязательства составляют – 114 тыс. руб., которые рассчитаны как разница в методах начисления по оценочным обязательствам и резервам, незавершенном производстве в бухгалтерском и налоговом учетах.

3.2 Заемные средства:

Долгосрочные займы и кредиты (включая проценты) на дату составления баланса отсутствуют.

4. Краткосрочные обязательства

4.1 Заемные средства:

Краткосрочные займы и кредиты (включая проценты) на дату составления баланса составляют – 398 183 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочные кредиты и проценты по ним	230 450	тыс. руб.
Краткосрочные займы и проценты по ним	167 733	тыс. руб.

4.2 Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства на 31.12.2022 года отсутствуют, т.к. Обществом в отчетном периоде не создавался резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. В 2022 году не вводились в эксплуатацию объекты, соответственно отсутствует основание для начисления резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

4.3 Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на дату составления баланса составляет 803 871 тыс. руб., в том числе:

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

расчеты с поставщиками и подрядчиками	254 716	тыс. руб.
Авансы	178 132	тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	239 012	тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	17 739	тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	127	тыс. руб.
Расчеты по исполнительным листам	328	тыс. руб.
Прочие кредиторы	113 817	тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по оплате труда представляет собой начисленную заработную плату за декабрь 2022 года и подлежащую выплате в соответствии положением об оплате труда до 15 января 2023 года;

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами состоит из начисленных страховых взносов в Пенсионный фонд и фонд обязательного медицинского страхования и подлежащая погашению в срок, предусмотренный законодательством РФ.

Задолженность перед бюджетом представлена в виде налогов, начисленных за 3 и 4 квартал (в том числе декабрь) 2022 года и подлежащая погашению в сроки, предусмотренные законодательством.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

Выручка без учета НДС от реализации услуг, оказанных предприятием за 2022 год, отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах и составляет - 819 814 тыс. руб., в том числе:

Выручка от реализации по основному виду деятельности в том числе:

Ремонт дорог	262 589	тыс. руб.
Содержание дорог	450 328	тыс. руб.
Субподрядные работы	47 301	тыс. руб.
Прочая реализация	59 596	тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость оказанных услуг без учета расходов на продажу составляет 883 497 тыс. руб., в том числе:

Сырье, материалы	193 658	тыс. руб.
Услуги АТ и ДСТ	37 584	тыс. руб.
ГСМ	85 972	тыс. руб.
Субподряд	47 301	тыс. руб.
Генподряд	1 641	тыс. руб.
Зарплата	246 831	тыс. руб.
Страховые выплаты	69 449	тыс. руб.
Лизинг	1 691	тыс. руб.
Аренда	27 212	тыс. руб.
Зап. Части	34 504	тыс. руб.
Ремонт	7 103	тыс. руб.
Коммунальные услуги	4 947	тыс. руб.
Амортизация	84 548	тыс. руб.
Электроэнергия	12 400	тыс. руб.

МБП	1 391	тыс. руб.
Содержание зданий	19	тыс. руб.
Расходы по ОТ и ТБ	317	тыс. руб.
Прочие затраты	26 929	тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы составили 131 795 тыс. руб., в том числе:

Амортизация (включая по НМА)	634	тыс. руб.
Страховые взносы	21 350	тыс. руб.
Заработная плата	79 166	тыс. руб.
Аренда	5 243	тыс. руб.
Информационные расходы	8 583	тыс. руб.
Лицензирование	247	тыс. руб.
МБП	216	тыс. руб.
Канцелярские расходы	294	тыс. руб.
Услуги связи	387	тыс. руб.
Электроэнергия	1 046	тыс. руб.
Расходы на содержание оргтехники	219	тыс. руб.
Командировочные расходы	693	тыс. руб.
Представительские расходы	116	тыс. руб.
Содержание зданий	227	тыс. руб.
Расходы по ОТ и ТБ	623	тыс. руб.
Подготовка (переподготовка) кадров	42	тыс. руб.
Содержание и услуги лаборатории	360	тыс. руб.
Программное обеспечение и обслуживание	48	тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	53	тыс. руб.
Прочие	12 248	тыс. руб.

Проценты к получению (уплате)

Проценты к получению составили	42 785	тыс. руб.
Проценты к уплате за использование кредитных средств составили	31 617	тыс. руб.
- по кредитам	29 600	тыс. руб.
- по займам	2 017	тыс. руб.

Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный период составили 121 544 тыс. руб. в том числе

Доходы от продажи ОС	1 553	тыс. руб.
Доходы от продажи ТМЦ	22 617	тыс. руб.
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	82 620	тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	562	тыс. руб.
Судебные расходы (госпошлина)	40	тыс. руб.
Страховое возмещение	647	тыс. руб.
Прочие	13 505	тыс. руб.

Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период составили 810 073 тыс. руб., в том числе:

Услуги банков	8 951	тыс. руб.
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	16 456	тыс. руб.
Налоги и сборы	3 984	тыс. руб.
Возмещение убытков к уплате	3 259	тыс. руб.
Расходы от продажи ОС	290	тыс. руб.
Расходы от продажи ТМЦ	22 068	тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	26 801	тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком иск. давности	53 116	тыс. руб.
Штрафы пени, неустойки за нарушение договоров	22 519	тыс. руб.
Прочие	652 629	тыс. руб.
в том числе:		
- судебные расходы, госпошлины	4 027	тыс. руб.

- резервы по сомнительным долгам, под обесценивание, гарантийное обслуживание

637 112 тыс. руб.

- содержание гарантийных объектов

657 тыс. руб.

-прочие расходы не принимаемые для налогообложения

10 833 тыс. руб.

По итогам 2022 года убыток составил - 767 351 тыс. руб.

5. Прочие пояснения и информация, подлежащая раскрытию в Пояснениях

5.1. По строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 «Кредиторская задолженность» кредиторская задолженность по авансам, полученным отражена за вычетом сумм НДС.

5.2. По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 «Дебиторская задолженность» дебиторская задолженность по авансам, выданным отражена за вычетом сумм НДС.

5.3. На 31.12.2022 на балансе Общества имеются основные средства, в связи с сезонностью работ Общество не переводит основные средства на консервацию, т.к. на машины устанавливается оборудование, предназначенное для выполнения работ соответствующего сезона, на заводах в зимний период идет выпуск противогололедных смесей для обработки дорог и тротуаров.

5.4 По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые активы Общества составили 234 971 руб. Общество прогнозирует получение налогооблагаемой прибыли, достаточной для возмещения отложенных налоговых активов до 2025 года включительно, за счет реализации мероприятий по финансовому оздоровлению.

6. Финансовая деятельность

Основным видом деятельности предприятия является содержание, строительство, реконструкция, ремонт автомобильных дорог и сооружений на них.

Структура доходов, тыс. руб. без НДС

№ п/п	Наименование	2021 г.		2022 г.		Отклонение.	
		сумма, т.р.	доля, %	сумма, т.р.	доля, %	абс., т.р.	отн., %
1	Объем СМР	1 115 904	94,6	760 218	92,7	-355 686	68,1
2	Генподряд	2 345	0,2	1 641	0,2	-704	70,0
2	Аренда	6 768	0,6	4 862	0,6	-1 906	71,8
3	Реализация товаров	34 931	3,0	12 090	1,5	-22 841	34,6
4	Услуги на сторону	18 806	1,6	39 153	4,8	20 347	208,2
5	Прочее (агентское вознаграждение)	870	0,1	1 850	0,2	979	212,4
	ИТОГО:	1 179 624	100,0	819 814	100,0	-359 811	69,5

В структуре доходов за 2022 год наибольший удельный вес (92,7%) занимает выполнение объемов СМР – 760 218 тыс.руб., в 2021 году данный показатель равен 1 115 904 тыс.руб. или 94,6% от общей суммы выручки. Снижение данного показателя в 2022 году по сравнению с 2021г. – 31,9%.

Структура затрат, тыс. руб., без НДС

№ п/п	Наименование статей затрат	2021 г.		2022 г.		Отклонение	
		сумма, т.р.	доля, %	сумма, т.р.	доля, %	абс., т.р.	отн., %
1	Материалы	274 638	22,5	193 658	19,1	-80 980	70,8
2	Фонд оплаты труда	310 900	25,5	325 997	32,1	15 097	104,9
3	Страховые взносы	92 296	7,6	90 799	8,9	-1 497	98,4
4	Аренда, лизинг	36 688	3,0	34 146	3,4	-5 026	87,2

5	Амортизация	124 814	10,2	85 183	8,4	-39 678	68,2
6	Произв. услуги стор. орг-й	146 899	12,1	84 885	8,4	-62 014	57,8
7	Прочие затраты	232 045	19,0	200 624	19,7	-31 793	86,3
	ВСЕГО затрат	1 218 280	100,0	1 015 292	100,0	-205 179	83,2

В 2022 г. Общество выполнило работ и услуг на сумму 819 814 тыс. руб. и получило чистый убыток - 767 351 тыс. руб., рентабельность составила - 41%. В 2021 г. выручка составила 1 179 624 тыс. руб., чистый убыток - 125 198 тыс. руб., рентабельность - 10,6%.

Убыток от продаж за 2022 год составил - 195 478 тыс. руб. (рентабельность - 23,9%). В 2021 г. убыток от продаж составил -41 556 тыс. руб. (рентабельность -3,5%).

По состоянию на 01.01.2023 г. НЗП составляет 12 825,5 тыс. руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Сравнительный анализ отдельных показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год ООО "ДорТехИнжиниринг"

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка (2110), в том числе:	819 814	1 179 624
ремонт дорог	262 589	348 909
содержание дорог	450 328	416 077
субподрядные работы	47 301	350 737
прочая реализация	59 596	63 901
Себестоимость продаж (2120), в том числе:	883 497	1 110 541
сырье, материалы	193 658	290 948
услуги АТ и ДСТ	37 584	70 392
ГСМ	85 972	93 852
субподряд	47 301	61 307
генподряд	1 641	10 380
зарплата	246 831	252 597
страховые выплаты	69 449	74 792
лизинг	1 691	307
аренда	27 212	34 081
зап.части	34 504	29 732
ремонт	7 103	7 012
коммунальные услуги	4 947	6 460
амортизация	84 548	124 167
прочие затраты	26 929	34 263
охрана	0	0
электроэнергия	12 400	11 910
МБП	1 391	7 225
содержание зданий	19	345
расходы на ОТ и ТБ	317	771
Валовая прибыль (убыток) (стр.2100)	-63 683	69 083
Коммерческие расходы (стр.2210)	0	0
Управленческие расходы (стр.2220), в том числе:	131 795	110 639
аренда	5 243	4 784

амортизация	634	279
зарплата	79 166	62 434
страховые выплаты	21 350	17 868
информационные услуги	8 583	9 227
ремонт основных средств	34	0
лицензирование	247	245
МБП	216	189
канцелярские расходы	294	375
услуги связи	387	329
электроэнергия	1 046	11 514
юридические услуги	0	0
расходы на содержание оргтехники	219	549
прочие затраты	12 214	1 022
охрана	0	0
командировочные расходы	693	434
представительские расходы	116	73
содержание зданий	227	93
расходы на ОТ и ТБ	623	679
подготовка и переподготовка кадров	42	5
содержание и услуги лаборатории	360	436
программное обеспечение и обслуживание	48	7
услуги сторонних организаций	53	97
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	-195 478	-41 556
Доходы от участия в других организациях (стр.2310)	0	0
Проценты к получению (стр.2320)	42 785	52 842
Проценты к уплате (стр.2330), в том числе:	31 617	49 739
проценты по кредитам	29 600	43 922
проценты по займам	2 017	5 817
Прочие доходы (стр.2340), в том числе:	121 544	74 252
доходы от продажи ОС	1 553	989
доходы от продажи ТМЦ	22 617	48 232
списание кредиторской задолженности	562	3 175
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	445
прочие внереализационные доходы	96 812	17 523
Возмещение убытков к получению	0	3 888
Прочие расходы (стр.2350), в том числе:	810 073	169 416
расходы от продажи ОС	500	3 145
расходы от продажи ТМЦ	22 157	47 179
услуги банков	8 951	4 336
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, которые признаны организацией-должником	22 519	29 859
убытки прошлых лет	16 456	1 351
налоги и сборы	3 419	3 651
списание дебиторской задолженности	79 777	606
возмещение убытков к получению	3 259	16 336

прочие внереализационные расходы	653 035	62 953
Прибыль (убыток) до налогообложения	-872 839	-133 617

В отчетном периоде показатель выручки снизился по сравнению с предыдущим годом - обусловлено это тем, что в 2022 году снизилась доходная часть по следующим видам деятельности:

- выручка за выполненные строительно-монтажные работы - на 355 505 тыс. руб. (31,9%),
- оказание услуг генподряда – на 704 тыс. руб. (30%),
- услуги аренды имущества – на 1 906 тыс. руб. (28,2%),
- реализация товаров (продукция АБЗ) – на 22 841 тыс. руб. (65,4%).

При этом произошло увеличение выручки за оказываемые услуги на сторону – на 20 347 тыс. руб. (108,2%), что связано с ростом объема оказания услуг по выпуску асфальтобетонных смесей.

На отрицательный показатель чистой прибыли (убыток) повлияли следующие факторы:

- сложные погодные условия в зимний период: из-за частых перепадов температуры воздуха и большого количества осадков увеличился расход противогололедных материалов и, соответственно, произошло увеличение задействованной техники (собственной и наемной), а также введен регулярный дежурный режим день/ночь, что повлекло за собой увеличение расходов на заработную плату, ГСМ, запасные части, ТО и проч.;

- рост цен: из-за роста курса валют произошел рост закупочных цен на приобретаемые материалы и оборудование, ГСМ;

- снижение объема реализации АБЗ, имеющей более высокую рентабельность в сравнении с другими видами деятельности.

- в связи с расторжением с 26.05.2022 года Договора № 350/18 от 18.10.2018 г. «Содержание а/д М-7 «Волга» Москва-Владимир-Н. Новгород-Казань-Уфа подъезд к г. Ижевск и г. Пермь на участке км 342+900-477+644, Пермский край, Общество недополучило выручку в размере 46 876,68 тыс. руб. (в том числе, НДС).

Поскольку, государственные контракты являются долгосрочными, со сроком исполнения более 3-х лет, сроки оказания услуг по Контрактам в основной массе с 18.10.2018 г. по 30.06.2023 г., в связи с существенным увеличением цен в период с 2021 г. по 2022 г. на строительные ресурсы, горюче-смазочные материалы, включая топливо, а также в связи с возникшей сложной геополитической ситуацией, введением санкций и иных внешних ограничений со стороны западных государств, которые в частности негативно влияют на сферу деятельности нашего предприятия (большой парк иностранной авто и спецтехники, использование иностранных материалов при производстве работ), исполнение заключенных ранее контрактов по независящим от Сторон обстоятельствам без изменения его условий становится затруднительным.

Также обращаем внимание, что фактический индекс инфляции значительно выше значений, применяемых при расчете НМЦ контрактов (информация на общедоступном ресурсе <https://zakupki.gov.ru>); минимальный размер оплаты труда на 1 января 2019 года, определяемый Федеральным законом от 25 декабря 2018 года № 481-ФЗ "О внесении изменения в статью 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ "О минимальном размере оплаты труда" был установлен 11 280,00 рублей в месяц, Федеральным законом от 06.12.2021 N 406-ФЗ "О внесении изменения в статью 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ "О минимальном размере оплаты труда" установлен минимальный размер оплаты труда с 1 января 2022 года в сумме 13 890 рублей в месяц.

В виду отсутствия дополнительного финансирования, Заказчиком было отказано в возможности увеличения цены государственных контрактов на содержание автомобильных дорог.

На данный момент рассматривается возможность увеличения государственного контракта на выполнение работ по объекту: «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва – Владимир – Нижний Новгород – Казань – Уфа, подъезд к г. Пермь, км 371+000 – км 378+400, Пермский край», в рамках постановления Правительства РФ от 09.08.2021 №1315.

В случае получения положительного заключения ФАУ «Глагосэкспертиза России», цена объекта «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва – Владимир – Нижний Новгород – Казань – Уфа, подъезд к г. Пермь, км 371+000 – км 378+400, Пермский край» увеличится, ориентировочно на 23%.

8. Основные задачи Общества на 2023 год.

1. Выполнение плановых показателей по действующим и вновь заключенным договорам.
2. Оптимизация затрат и получение прибыли
3. Реализация и списание основных средств, не используемых в деятельности предприятия.
4. Проведение работы по взысканию дебиторской задолженности.
5. В 2023 году продолжатся работы

- на объекте «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва – Владимир – Нижний Новгород – Казань – Уфа, подъезд к г. Пермь, км 371+000 – км, 378+400, Пермский край», ожидаемая рентабельность 15%;

- на объекте содержания действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения Р-242 Пермь – Екатеринбург на участке км 8+550 - км 160+036, Пермский край, с ожидаемой рентабельностью 7%.

6. Так же планируется заключение договоров:

- на выполнение работ по ремонту городских улиц и дорог в городе Перми, с ожидаемой рентабельностью 15%;

- на выполнение работ по приведению параметров примыкания автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва – Владимир – Нижний Новгород – Казань – Уфа, подъезд к г. Пермь, Пермский край», км 371+156 слева к объекту сервиса «Казачья застава» к нормативным требованиям, с ожидаемой рентабельностью 20%.

7. Проводятся мероприятия по снижению затрат на производственную и хозяйственную деятельность, а именно:

- ежедневный мониторинг цен закупаемых материалов;
- отбор поставщиков, заключение договоров на выгодных условиях;
- экономия ФЗП за счет снижения численности, а также в связи с оптимизацией производственного процесса и, как следствие, снижения численности рабочих;
- экономия на арендных и коммунальных платежах, в т.ч. сокращение арендуемых площадей, занимаемых аппаратом управления.

8. В стратегических планах предприятия на 2023 год – увеличить объем выпуска асфальтобетонной смеси, в т.ч. для реализации сторонним покупателям.

9. В целях увеличения объемов выполняемых строительно-монтажных работ и работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог проводится постоянный мониторинг объявленных аукционов на предмет выполнения работ в Пермском крае и в близлежащих регионах. Также рассматриваются варианты не только выполнения работ по строительству автомобильных дорог, но и выполнения работ по ремонтам / текущему содержанию уже существующих автомобильных дорог.

10. Общество ведет переговоры с банками по вопросу реструктуризации кредиторской задолженности по заемным средствам, изменения сроков уплаты задолженности, изменения процентной ставки по кредитам, введение моратория на начисление штрафных санкций за несвоевременное погашение задолженности.

9. Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операций	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Отражение в отчетности
ООО "ГК" Пермавтодор"	Собственник (99% УК).				да
		Договор возмездного оказания услуг № 460-19-ФЭО от 02.12.2019 г.	5 700 000,00	Безналичный расчет (либо другие виды расчетов не запрещенных действующим законодательством) в срок до 25-го (двадцать пятого) числа каждого месяца следующего за отчетным	да
		Договор займа № 518-18-ФЭО от 20.12.2018 г.	6 102 004.79	Срок действия до 01.07.2020г,	да
ООО "Дортехстрой"	Общий собственник	Договор уступки права требования (цессии) №93-22-ФЭО от 04.04.2022 г.	2 347 515,61	Уступка права требования ООО «Дортехстрой» задолженности перед Зеленым Город СПК ООО	да
		Договор аренды ТС без экипажа № 196-20-УМиАТ от 01.09.20	180 000,00	ежемесячно путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя, не позднее 10-го числа каждого месяца, следующего за расчетным.	да
		договор №15/22 купли-продажи от 20.07.2022	12 000,00	Безналичный расчет (либо другие виды расчетов не запрещенных действующим законодательством) в срок до 25-го (двадцать пятого) числа каждого месяца следующего за отчетным	да
		Договор №13/2022//113-22-РЭС купли-продажи от	28 000,00	Безналичный расчет (либо другие виды расчетов не запрещенных действующим	да

		06.06.2022 г.		законодательством) в срок до 25-го (двадцать пятого) числа каждого месяца следующего за отчетным	
		Договор №12/2022//112-22-РЭС купли-продажи от 06.06.2022 г.	26 500,00	Безналичный расчет (либо другие виды расчетов не запрещенных действующим законодательством) в срок до 25-го (двадцать пятого) числа каждого месяца следующего за отчетным	да
		Договор №10/2022/73-22-РЭС купли-продажи от 27.04.2022 г.	28 000,00	Безналичный расчет (либо другие виды расчетов не запрещенных действующим законодательством) в срок до 25-го (двадцать пятого) числа каждого месяца следующего за отчетным	да
		Договор аренды транспортного средства № 301-20-ФЭО от 31.12.2020 г.	914 275,00	безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя, не позднее 10-го числа каждого месяца, следующего за расчетным.	да
ИТОГО			15 338 295,40		

10. События после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы.

По итогам работы общества в 2022 году убыток до налогообложения составил 872 839 тыс. руб.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности Общества.

29.08.2022 года ООО «Дортехинжиниринг» обратилось в Арбитражный суд Пермского края с заявлением о признании его несостоятельным (банкротом). На основании Определения Арбитражного суда Пермского края от 18.10.2022 года по делу №А50-21451/2022 заявление Общества было признано обоснованным, в отношении ООО «Дортехинжиниринг» введена процедура наблюдения, заявленные требования кредиторов на 31.12.2022 год составили 140 125 тыс. руб., из них, требования в размере 26 104 тыс. руб. включены в третью очередь кредиторов Решениями Арбитражного суда.

Несмотря на наличие отрицательного финансового результата в текущем отчетном году, по причинам указанным в разделе 7 настоящих пояснений, Общество не планирует прекращать в 2023 году производственно-хозяйственную деятельность, не имеет намерения ликвидироваться, и планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. В разделе 8 пояснений приведены мероприятия, которые позволят ООО «ДортехИнжиниринг» снизить показатели убыточности и стабилизировать финансовое положение предприятия в следующем отчетном году.

Директор



(Handwritten signature)

П.В. Кузнецов

Главный бухгалтер

Е.В. Гиляева