

# Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ГП «Горьковское ДРСУ» за 2023 год

### Раздел 1. Общие сведения.

**Полное наименование:** Государственное предприятие Омской области «Горьковское дорожное ремонтно-строительное управление».

Сокращенное наименование – ГП «Горьковское ДРСУ»

Юридический адрес: 646600, Омская область, Горьковский р-н, р.п. Горьковское, ул. М. Горького, д. 2.

ИНН 5512004857; ОКПО 56435135; ОКФС -13; ОКОПФ -65242.

Фактический адрес: 646600, Омская область, Горьковский р-н, р.п. Горьковское, ул. М. Горького, д. 2.

Государственное предприятие Омской области «Горьковское дорожное ремонтно-строительное управление» создано в соответствии с Указом Губернатора Омской области от 16 июля 2001 года №152 «О дорожном хозяйстве Омской области ( в ред. Указа Губернатора Омской области от 29 декабря 2001 года №287), Распоряжением комитета по управлению имуществом Омской области от 29 декабря 2001 г. № 445-РК зарегистрировано постановлением Главы районного самоуправления Горьковского района Омской области от 29 декабря 2001 года № 665

Распоряжением Правительства Омской области от 28 сентября 2021 года № 123-рп принято решение о реорганизации государственных предприятий Омской области в сфере дорожного хозяйства в форме присоединения к ГП Омской области «Горьковское ДРСУ» ГП Омской области «Кормиловское ДРСУ», ГП Омской области «Муромцевское ДРСУ», ГП Омской области «Нижеомское ДРСУ», ГП Омской области «Оконешниковское ДРСУ», ГП Омской области «Седельниковское ДРСУ», 10 марта 2022 года реорганизация предприятия завершена.

Предметом деятельности предприятия является выполнение работ по строительству, реконструкции и содержанию автомобильных дорог и сооружений на них. Помимо основной деятельности предприятие выполняет работы по прямым договорам с сельскими поселениями по очистке внутри поселковых дорог от снега зимой, планировке и профилировке – в летний период. Ведется производство асфальтобетонной смеси как для собственных нужд, так и для населения района.

Предприятие в 2023 году осуществляло следующие виды деятельности:

1. Выполнение работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог в соответствии с техническими и экологическими требованиями;
2. Оказания услуг дорожно-строительной техникой как юридическим, так и физическим лицам;
3. Реализация строительных материалов юридическим и физическим лицам.

Предприятие является коммерческой организацией и юридическим лицом, имеет уставной фонд 31 420 тыс.руб.

Применяемая система налогообложения: общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работников составляет 340 человек.

Директор предприятия Титов Василий Васильевич назначен Распоряжением Министерства строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области №51 л/с от 01.06.2017 года.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера Положенцевой Елены Ивановны.

#### **Основные элементы учетной политики организации.**

В 2023 году в ГП «Горьковском ДРСУ» применялись следующие положения:

Предприятие применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России №94н.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1-С.

Учетная политика предприятия сформирована согласно действующим правилам бухгалтерского и налогового учета.

1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2015 №217н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 года №91н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если стоимость превышает 100 000 рублей. В учете выделяются следующие группы объектов ОС: здания; сооружения; машины и оборудование; транспортные средства; офисное оборудование. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом согласно Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2000 года по классификации основных средств, включенных в амортизационные группы. Ежегодная оценка основных средств не производится.

2. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 №180н. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за ед. подлежат списанию на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Списание стоимости приобретения книг, брошюр и подобных изданий производится по мере отпуска их в эксплуатацию.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

При составлении бухгалтерской отчетности предприятие руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для учредителей.

## Учетная политика для целей налогового учета

1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере поступления приходных документов на приобретенные материалы и услуги.

2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов оценка производится по средней себестоимости.

4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 1 января 2002г. №1.

5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

*Для учета расчетов по налогу на прибыль* в Обществе применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении постоянных разниц, которые представляют собой доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положением Федерального закона №129-ФЗ от

21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Согласно п.17 ПБУ 1/2008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором Приказом №124 от 29.12.2012 года рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых в организации. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

## 2.Информация о достижении показателей экономической эффективности деятельности предприятия.

| № п/п | Наименование показателя   | Плановые значения за 2023 г | Фактические значения за 2023 г | Отклонения +/- | Темп прироста (снижения) |
|-------|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------|
| 1     | 2   | 3                           | 4                              | 5              | 6                        |
| 1     | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе: | 447 219                     | 457 477                        | +10 258        | +2,3%                    |
|       | содержание дорог  | 294 337                     | 289 099                        | -5 238         | -1,8%                    |
|       | ремонт  | -                           | -                              | -              | -                        |
|       | Муниципальные контракты   | 94 904                      | 100 419                        | +5 515         | +5,8%                    |
|       | прямые договоры   | 4 985                       | 5 992                          | +1 007         | +20,2%                   |
|       | прочие  | 52 993                      | 61 967                         | +8 974         | + 16,4%                  |
| 2     | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:  | 380 376                     | 412 666                        | +32 290        | +8,5%                    |
| 2.1   | материальные затраты  | 185 790                     | 222 043                        | +36 253        | +19,5%                   |
| 2.2   | затраты на оплату труда   | 129 426                     | 126 424                        | -3 002         | -2,3%                    |
| 2.3   | отчисления на социальные нужды  | 39 346                      | 38 436                         | -910           | -2,3%                    |
| 2.4   | амортизация   | 25 814                      | 25 763                         | -51            | -0,2%                    |
| 2.5   | прочие затраты  | -                           | -                              | -              | -                        |
| 3     | Коммерческие расходы  | -                           | -                              | -              | -                        |
| 4     | Управленческие расходы  | 81 659                      | 80 551                         | -1 108         | -1,4%                    |
| 5     | Убыток от продаж  | (14 816)                    | (35 740)                       | +20 924        | > в 1,40 раза            |
| 6     | Прочие доходы, в том числе:   | 270                         | 276                            | +6             | +2,2%                    |
| 7     | Прочие расходы, в том числе:  | 4 854                       | 5 504                          | +650           | +13,4%                   |
| 8     | Убыток от прочих видов деятельности   | (4 584)                     | (5 228)                        | +644           | +14,1%                   |
| 9     | Убыток до налогообложения   | (19 400)                    | (40 968)                       | +24 568        | > в 1,1 раза             |
| 10    | Дебиторская задолженность   | 19 499                      | 51 907                         | +32 408        | > в 1,7 раза             |
| 11    | Кредиторская  | 22 051                      | 108 394                        | +86 343        | > в 3,9 раза             |

|    |  |          |          |         |              |
|----|--|----------|----------|---------|--------------|
|    | задолженность                              |          |          |         |              |
| 12 | Запасы- всего                              | 24 927   | 23 043   | -1 884  | -7,6%        |
| 13 | Денежные средства и денежные эквиваленты   | 1 250    | 154      | -1 096  | <в 0,9 раза  |
| 14 | Убыток                                     | (11 100) | (32 780) | +21 680 | > в 2,0 раза |
| 15 | Среднемесячная заработная плата работников | 48,5     | 52,5     | +4,0    | +8,2%        |

2.1. Согласно утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год предприятие планировало выручку в размере – 447 219 тыс. руб.

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год выручка организации от основного вида деятельности составила 457 477 тыс. руб., в том числе:

**а) содержание и ремонт дорог регионального и межмуниципального значения –289 099 тыс. руб. в том числе:**

- АО «Омскавтодор» - 289 099 тыс. руб.

**б) прямые договора –182 738 тыс. руб.**

- Администрации сельских поселений муниципальных районов – 100 419 тыс. руб.;

-реализация материалов населению и прочим заказчикам асфальтобетонная смесь, песок, щебень) – 5 992 тыс. руб.;

-прочие услуги – 61 967 тыс. руб.

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за отчетный период составила 412 666 тыс. руб., что на 8,5 % больше запланированных показателей, в том числе:

-материальные затраты в отчетном периоде по отношению к плановым показателям на 19,5 % больше, это связано с увеличением объема выполненных работ;

-затраты на оплату труда уменьшились в сравнении с плановыми показателями на 2,3 % и составили 126 424 тыс. руб. Понижение уровня заработной платы связано с уменьшением численности. На предприятии установлен МРОТ с 1 января 2023 года и индексацией тарифной ставки рабочих 1 разряда согласно отраслевого соглашения по дорожному хозяйству Омской области на 2021-2023 годы (ставка 1 разряда работника составляет 9 900 рублей);

-уменьшение отчислений на социальные нужды в сравнении с плановыми показателями связано с уменьшением уровня заработной платы в отчетный период 2023 года;

- амортизационные отчисления в 2023 году уменьшились на 51 тыс. руб., что на 0.2% меньше относительно плановых показателей.

2.3. В отчетном году коммерческих расходов предприятие не планировало.

2.4. Управленческие расходы согласно ФСБУ 5/2019 в отчетном году составили 80 551 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата и фонды – 66 110 тыс. руб.,

- материальные затраты – 14 441 тыс.руб.

2.5. Согласно утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2023 год убыток от продаж планировался в

размере 14 816 тыс. руб., фактически предприятие за отчетный период сработало убыточно. Убыток от продаж составил 35 740 тыс. руб.

2.6. Прочие доходы предприятие планировало в размере 270 тыс. руб., однако за отчетный период прочие доходы составили - 276 тыс. руб., в том числе:

- возмещение средств – 276 тыс. руб.

2.7. За отчетный период 2023 года прочие расходы предприятия составили 5 504 тыс. руб., что на 13,4 % больше планируемых показателей это обусловлено тем, что предприятие оплатило больше штрафов, пеней за несвоевременную оплату налогов.

Структура прочих расходов:

- пени, штрафы, госпошлина – 2 555 тыс. руб.,

- услуги банка - 242 тыс. руб.,

- списание основных средств – 2 707 тыс. руб.,

2.8. Убыток от прочих видов деятельности за отчетный период составил 5 228 тыс. руб.

2.9. С учетом вышеперечисленных факторов в отчетном периоде предприятие сработало с убытком в размере 32 780 тыс. руб.

Анализируя затраты организации, пришли к следующим выводам:

1. Выручка за 2023 год составила 457 477 тыс.руб., что на 42 777 тыс.руб. больше, чем за 2022 год (414 700 тыс.руб.).
2. Увеличились затраты из-за повышения стоимости основных дорожно-строительных материалов (битум, мазут, щебень), а также услуги и материалы, необходимые для обеспечения жизнедеятельности предприятия (э/энергия, запасные части, связь и т.д.). Высокий уровень конкуренции в дорожной отрасли, что повлекло за собой значительное снижение НМЦК в конкурентных процедурах.
3. Увеличение затрат на оплату труда в связи с повышением ставки 1 разряда. А также при реорганизации предприятия не было сокращено ни одного сотрудника. В процессе перехода при реорганизации штатная численность была приведена в соответствие (были убраны вакантные единицы) при этом фактическая численность работников не уменьшилась (отклонение 16 единиц из-за уволенных работников по собственному желанию).
4. В связи с тем, что заводы по изготовлению асфальта устаревшие, выпускаемый асфальт не соответствует Госту. Поэтому приходится приобретать асфальт у сторонних организаций, что соответственно увеличивает затраты.
5. Организация не имеет своего укладочного комплекса по укладке асфальтобетонной смеси. Затраты на услуги сторонних организаций.
6. Было приобретено 5 единицы транспортных средств на сумму 8 002 тыс. руб., в связи с потребностью организации.

В течение отчетного года повышались цены на ГСМ, запасные части, строительные материалы в среднем в 1,5 раза.

Все эти факторы негативно повлияли на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

2.10. Сумма дебиторской задолженности по итогам 2023 года составила 51 907 тыс.руб., в 1,7 раза больше планируемой, что связано с задолженностью поставщиков, заказчиков и прочих дебиторов по своим обязательствам в том числе:

-ООО Колхоз Чопозова-11 840 тыс. руб., АО Омскавтодор-20 879 тыс. руб., ООО СПК Нива-228 тыс. руб., Администрация Камышино-Курского СП - 164 тыс. руб., АО ДРСУ №6 – 1 811 тыс. руб., ООО «СИБРОС» -86 тыс. руб., ООО СПК Дорстрой- 416 тыс.руб.;

- прочее (ГСМ, электроэнергия, запасные части)- 16 483 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности предприятие не имеет.

2.11. Кредиторская задолженность ГП «Горьковское ДРСУ» по состоянию на 31 декабря 2023 года составила -108 394 тыс. руб., что в 3,9 раза больше запланированной.

Структура кредиторской задолженности:

- поставщики, подрядчики – 66 019 тыс. руб.: ООО «СКК» -30 598 тыс. руб., АО «ДРСУ №6»- 6 767 тыс. руб., АО «Омскгазстройэксплуатация»-151 тыс.руб., ООО «СНК»-1 373 тыс. руб., ООО Транспецстрой-14 651 тыс. руб., ООО «Газпромнефть- Региональные продажи» - 6 632 тыс. руб., ООО ГСП-Генстройподряд - 655 тыс. руб., ООО ТК«Теплосервис» -416 тыс. руб. ,АО Интерполе- 1 474 тыс. руб., ООО РН-Энерго – 359 тыс. руб., ООО «Омскдизель» – 29 тыс. руб., ИП Лазарев Д.А – 559 тыс. руб., ООО Компания «Техноальянс» – 270 тыс. руб., ООО Компания Трангаз-нефть – 208 тыс. руб., ИП Шахов П.В – 356 тыс. руб., ООО «Стройком» – 99 тыс. руб., ООО «Газпром межрегионгаз» – 90 тыс. руб., МУП Седельниковский тепловик – 169 тыс. руб., прочее (запасные части) – 1 163 тыс. руб.

- задолженность (текущая) по заработной плате – 8 482 тыс. руб., задолженность по налогам – 28 677 тыс. руб., задолженность по платежам во внебюджетные фонды – 4 283 тыс. руб., задолженность по исполнительным листам и прочие – 933 тыс. руб.

2.12. Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

ГП «Горьковское ДРСУ» имеет запасы на конец отчетного периода на сумму 23 043 тыс. руб., что ниже планируемых показателей на 7,6 %.

Структура остатка запасов на предприятии:

-материалы- 8 541 тыс. руб.,(битум дорожный- 1 567 тыс. руб., щебень- 3 817 тыс. руб., псс – 1 683 тыс. руб., песок строительный – 542 тыс.руб.,прочие- 932 тыс. руб.); ГСМ- 4 156 тыс. руб., запасные части – 3 899 тыс. руб., прочие материалы -1 620 тыс. руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности – 4 666 тыс. руб., спецодежда - 157 тыс. руб., спецодежда в эксплуатации - 4 тыс. руб..

**Предприятие не имеет запасов в залоге.**

2.13. На конец отчетного периода 2023 года ГП «Горьковское ДРСУ» имеет денежные средства в размере 154 тыс. руб., что на 1 096 тыс. руб. ниже планируемых показателей, это обусловлено тем, что АО Омскавтодор оплатил частично свои договорные обязательства за декабрь.

2.14. Среднемесячная заработная плата работников предприятия в 2023 году составила 52,5 тыс. руб., что на 8,2 % больше в сравнении с плановыми показателями. Увеличение уровня среднемесячной заработной платы связано с

увеличением объема работ в 2023 году, а также с индексацией тарифной ставки рабочих 1 разряда согласно отраслевого соглашения по дорожному хозяйству Омской области на 2021-2023 годы (ставка 1 разряда работника составляет 9 900 рублей);

### **3.ГП «Горьковское ДРСУ» нематериальных активов не имеет.**

### **4.Сведения об объектах основных средств.**

На 31.12.2023 года балансовая стоимость основных средств составила 275 301 тыс. руб., остаточная стоимость – 106 628 тыс. руб., в том числе:

| № п/п | Наименование групп основных средств        | балансовая стоимость | накопленная амортизация о/с | остаточная стоимость |
|-------|--|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1.    | Здания и сооружения                        | 22 071               | 14 666                      | 7 405                |
| 2.    | Машины и оборудования                      | 45 901               | 24 577                      | 21 324               |
| 3.    | транспорт                                  | 206 646              | 128 917                     | 77 729               |
| 4.    | Производственный и хозяйственный инвентарь | 683                  | 513                         | 170                  |
|       | <b>итого</b>                               | <b>275 031</b>       | <b>168 673</b>              | <b>106 628</b>       |

Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом. Амортизация на конец отчетного периода 2023 года составила 25 763 тыс. руб.

ГП Омской области «Горьковское ДРСУ» в отчетном периоде Транспортные средства: прицеп-самосвал Тонар-85792 – 1 500 тыс. руб.; прицеп-самосвал Тонар-85792– 900 тыс. руб.; полуприцеп-самосвал Тонар-95892 – 2 167 тыс. руб.; автомобиль Камаз 6460-63 -2 110 тыс. руб.; трактор Беларусь-82.1 – 1 325 тыс. руб.

#### **Предприятие имеет в аренде:**

- земельный участок площадью 23014,00 кв. м, находящийся в собственности Омской области, с кадастровым номером 55:04:12 01 01:0282, находящийся по адресу: Омская обл., Горьковский район, р. п. Горьковское, ул. М. Горького;

- земельный участок площадью 33317,00 кв. м., находящийся в собственности Омской области, с кадастровым номером 55:04:12 05 03:0005, находящийся по адресу: Омская обл., Горьковский район, в 181 м. северо-западнее стыка автодорог сообщением Омск-Муромцево и Алексеевка-Новопокровка- Саратово;

-земельный участок с кадастровым номером 55:20:170501:43 площадью 19 140 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Омский район, с. Петровка, ул. Молодежная;

- земельный участок с кадастровым номером 55:25:081501:210 площадью 375 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Седельниковский район, с. Рагозино, ул. Партизанская, д.12;

- земельный участок с кадастровым номером 55:25:101305:0003 площадью 23 116 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Седельниковский район, с. Седельниково, ул.Горького, д.24;

- земельный участок с кадастровым номером 55:25:101305:0138 площадью 29 100 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Седельниковский район, с. Седельниково, южная окраина;
- земельный участок с кадастровым номером 55:19:090401:7 площадью 19 906 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Оконешниковское городское поселение;
- земельный участок с кадастровым номером 55:19:090103:4 площадью 20 523 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Оконешниковский район, с. Оконешниково, ул. Коммунистическая д.5;
- земельный участок с кадастровым номером 55:16:020118:16 площадью 31136,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Нижнеомский район, с. Нижняя Омка, ул. Романенко, д. 38;
- земельный участок с кадастровым номером 55:16:020118:77 площадью 1505,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Нижнеомский район, с. Нижняя Омка, ул. Романенко, д.38Л;
- земельный участок с кадастровым номером 55:09:092202:1 площадью 39150,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Сыропятское сельское поселение Кормиловского МР;
- земельный участок с кадастровым номером 55:09:010159:0011 площадью 16685,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Кормиловский район, р.п Кормиловка, ул. Юбилейная, д.26;
- земельный участок с кадастровым номером 55:09:010147:0051 площадью 16685,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Кормиловский район, р.п. Кормиловка, ул. Юбилейная, д.26;
- земельный участок с кадастровым номером 55:14:300203:0229 площадью 25210,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Муромцевский район, р.п. Муромцево, ул. Лисина, д.174;
- земельный участок с кадастровым номером 55:14:300203:0228 площадью 35642,0 кв.м., расположенного по адресу: Омская область, Муромцевский район, р.п. Муромцево, ул. Лисина, д.174;

**ГП «Горьковское ДРСУ» в аренду, и в залог основные средства не передавали.**

**5. Предприятие не имеет объектов незавершенного строительства.**

**6. Финансовых вложений предприятие не имеет.**

**7. ГП «Горьковское ДРСУ» на конец отчетного периода 2023 года не имеет займов.**

**8. Результат деятельности предприятия.**

За отчетный период 2023 года доход предприятия составил – 457 477 тыс. руб. Убыток получен в размере 32 780 тыс. руб.

На 31.12.2023 года сформированные фонды, согласно уставу, составляют:

-резервный капитал – 2 087 тыс. руб.

-фонд потребления – 9 187 тыс. руб.

-фонд развития – 17 950 тыс. руб.

За 2023год за счет фонда потребления была выплачена материальная помощь на похороны в размере 360 тыс. руб.

**9. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные подлежат равномерному списанию на расходы,**

связанные с производством. **Незавершенного производства предприятие не имеет.**

**10.** Государственное предприятие Омской области «Горьковское дорожное ремонтно-строительное управление» имеет энергетический паспорт потребителя топливно-энергетических ресурсов. На предприятии используются энергосберегающие лампы. Предприятием налажена система планирования и учета потребления топлива, разработаны и ведутся формы анализа расхода ГСМ.

В 2023 году потребление электроэнергии для общехозяйственных нужд (освещение гаражей, складов, конторы, проходной) составило 1 550,4 тыс. квт на сумму 9 520,6 тыс. руб., в 2022 году потребление электроэнергии составило 1 188,7 тыс. квт на сумму 6 989 тыс. руб.. В отчетном периоде потребление электроэнергии больше предыдущего года на 361,7 тыс. квт., в сумме на 2 531,6 тыс. руб.

В отчетном году предприятием было израсходовано 156,6 м3 природного газа на отопление на сумму 1 440,9 тыс. руб., в 2022 году соответственно 138,87 м3 на сумму 2 135 тыс. руб. Расход природного газа в 2023 году увеличился на 17,73 м3, аналогичного периода.

В 2023 году предприятием было израсходовано каменного угля на отопление 549,44 тн на сумму 1 981 тыс. руб., в 2022 году соответственно было израсходовано 647,51 тн на сумму 2 742 тыс. руб. Уменьшение расхода каменного угля на 98,1 тн..

**11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности,** сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

**12. Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом** не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

**13. Для целей ведения бухгалтерского учета предприятие при определении доходов и расходов** применяет метод начисления.

**14. Организация не создает резервы по сомнительным долгам. Организация создает резерв на отпуска.** Согласно ПБУ 8/2010 создан резерв на оплату отпусков в сумме 4 450 тыс. руб.

**15. Информация о связанных сторонах.**

Учредителем предприятия является Омская область.

Функции Учредителя от имени Омской области осуществляют:

- Министерство имущественных отношений;

- Министерство транспорта и дорожного хозяйства Омской области.

За отчетный период 2023 года директору Титову Василию Васильевичу была начислена заработная плата в размере 1 667.2 тыс. руб.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых предприятием основному управленческому составу:**

| Вид выплат   | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные | 50 698           |

|   |   |
|---|---|
| фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)   |   |
| долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);<br>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;<br>- иные долгосрочные вознаграждения). | - |

Иные операции со связанными сторонами не совершались.

По Распоряжению Правительства Омской области от 28 сентября 2021 года № 123-рп о реорганизации государственных предприятий Омской области в сфере дорожного хозяйства в форме присоединения к ГП Омской области «Горьковское ДРСУ» ГП Омской области «Кормиловское ДРСУ», ГП Омской области «Муромцевское ДРСУ», ГП Омской области «Нижнеомское ДРСУ», ГП Омской области «Оконешниковское ДРСУ», ГП Омской области «Седельниковское ДРСУ», присоединение произошло 11 марта 2022 года.

**17. Предприятие не планирует банкротство и продолжает свою деятельность согласно Уставу.**

#### **18. События после отчетной даты.**

Предприятие оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ГП «Горьковское ДРСУ» в обозримом периоде будет не существенным.

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».

**Директор ГП «Горьковское ДРСУ»**

**В.В. Титов**