

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края "Центральное дорожно-строительное управление"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	1 736	244 931	(272)	(225 164)	21 231
	5250	за 20 22 г. ²	21 231	162 482	(0)	(161 018)	1 736
в том числе:		за 20 23 г. ¹	1 464	218 513	(0)	(218 513)	1 464
		за 20 22 г. ²	0	151 746	(0)	(150 282)	1 464
Машины, оборудование транспортные средства		за 20 23 г. ¹	0	400	(0)	(400)	0
		за 20 22 г. ²	0	308	(0)	(308)	0
Хозяйственный инвентарь, офисное оборудование		за 20 23 г. ¹	272	26 018	(272)	(6 251)	19 767
Здания и сооружения		за 20 22 г. ²	272	10 428	()	(10 428)	272

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ¹
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:	5261	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	345 854		2 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 577	4 710	5 476
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	181 968	213 847	98 035

Начальник _____ Д.В. Эйхлер

15 марта 2024г



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	43500	-	187000	(150500)	-	-	701	-	80000
	5315	за 2022г.	82950	-	43500	(82 950)	-	-	217	-	43500
в том числе:	5306	за 2023г.	43500	-	187000	150500	-	-	700	-	80000
	5316	за 2022г.	82950	-	43500	82950	-	-	209	-	43500
поддержание неснижаемого остатка		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	8	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	43500	-	187000	150500	-	-	701	-	80000
	5310	за 2022г.	82950	-	43500	82950	-	-	217	-	43500

Начальник
Зайхлер Д.В.

15 марта 2024г.



[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Эйхлер Д.В.

Начальник

15 марта 2024г.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

прочими дебиторами	5535		47827	(0)	148800	(159795)	(0)			36832	(0)
налоги и сборы	5516	за 20 23 г. ¹	682	()	188845	(188335)	()			1192	()
	5536	за 20 22 г. ²	2120	()	5932	(7370)	()			682	()
взносы	5517	за 20 23 г. ¹	1	()	204	(1)	()			204	()
	5537	за 20 22 г. ²	7	()	461	(467)	()			1	()
расчеты с персоналом по оплате труда	5518	за 20 23 г. ¹	0	()	0	(0)	()			0	()
	5538	за 20 22 г. ²	0	()	0	(0)	()			0	()
	5500	за 20 23 г. ²	133792	(870)	3180092	(3 211 960)	(180)	(550)		100 842	(2788)
	5520	за 20 22 г. ²	75683	(248)	2670790	(2621630)	(279)	(40)	x	130245	(870)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2610	-	613	-	20	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	142	-	257	-	228	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

с. 13

Наименование показателя	Код	Период	остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г	75216	126664		125668			76212
в том числе: лизинг, аренда	5571	за 2022 г	84152	26811		35747			75216
	5552	за 2023 г	54352	126664		104804			76212
	5572	за 2022 г	84152	1311		31111			54352
	5553	за 2023 г	20864	0		20864			0
	5573	за 2022 г	0	25500		4636			20864
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	236401	2807389		(2838202)	()		205588
в том числе: авансы полученные	5580	за 20 22 г. ²	211117	2467657		(2442373)	(0)		236401
	5561	за 20 23 г. ¹	40	51840		(51841)	()		39
	5581	за 20 22 г. ²	33	30590		(30583)	()		40
	5562	за 20 23 г. ¹	81720	1612317		(1632949)	()		61088
	5582	за 2022 г.	108253	1774876		(1801409)	()		81720
налоги и сборы	5563	за 20 23 г. ¹	89201	436651		(471057)	()	()	54795
	5583	за 20 22 г. ²	27149	146824		(84772)	()	()	89201
взносы	5564	за 20 23 г. ¹	11496	138851		(134525)	()		15822
	5584	за 20 22 г. ²	4663	99123		(92290)	()		11496
расчеты с прочими кредиторами	5565	за 20 23 г. ¹	44004	109165		(89800)	()		63369
	5585	за 20 22 г. ²	64646	87548		(108190)	(0)		44004
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 20 23 г. ¹	9940	458565		(458030)	()		10475
	5586	за 20 22 г. ²	6373	328696		(325129)	()		9940
Итого	5550	за 20 23 г. ²	318123	2924824		(2961967)	()		281800
	5570	за 20 22 г. ²	288763	2506702		(2477342)	()	x	318123

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	баланс овая стоимо сть	учтенная по условиям договора
Всего		10		24		102
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками						
и т.д.						

Начальник

15 марта 2024г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1285068	1107377
Расходы на оплату труда	5620	389 487	299104
Отчисления на социальные нужды	5630	118 878	90416
Амортизация	5640	139 600	118856
Прочие затраты	5650	192221	277503
Итого по элементам	5660	2125254	1893256
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(126743)	(37328)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1998511	1855928

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Начальник
15 марта 2024г.

Д.В.Эйхлер



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	43 390	134 140	(82 617)	(742)	94 171
в том числе:						
резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	10347	61990	(51701)	-	20636
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	30644	65200	(30644)	-	65200
резерв на гарантийный ремонт	5703	2399	6950	(272)	(742)	8335

Начальник Д.В. Эйхлер

15 марта 2024г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	454 872	559 234	479 391
	5811	-	-	-

Начальник Д.В.Эйхлер

15 марта 2024г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2023г.	5910				
за 2022г.	5920				
за 2023г.	5911				
за 2022г.	5921				

Начальник Д.В. Эйхлер

15 марта 2024г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства
Алтайского края
"Центральное дорожно- строительное управление"

Бухгалтерская отчетность Предприятия была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

1. Общие сведения об организации

В соответствии с постановлением администрации Алтайского края от 15.12.2014 г. № 547 «О реорганизации государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Барнаульское дорожно-ремонтно-строительное управление», передаточным актом и разделительным балансом государственное унитарное предприятие дорожного хозяйства Алтайского края «Центральное дорожно- строительное управление» является правопреемником присоединенных к нему:

- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Каменское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Крутихинское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Мамонтовское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Романовское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Ребрихинское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Павловское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Тюменцевское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Топчихинское дорожное ремонтно-строительное управление»,
- государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Шелаболихинское дорожное ремонтно-строительное управление»,

Предприятие является унитарной коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», законом Алтайского края от 14.09.2006 №98-ЗС «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Алтайского края», постановлением администрации Алтайского края от 29.12.2008 № 567 «Об утверждении положения о порядке создания, реорганизации ликвидации государственных унитарных и казенных предприятий Алтайского края», другим нормативными правовыми актами Российской Федерации и Алтайского края.

Полное наименование предприятия - Государственное унитарное предприятие дорожного хозяйства Алтайского края "Центральное дорожно- строительное управление"

Сокращенное наименование Предприятия: ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ»

Организация зарегистрирована в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Алтайскому краю, номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: 23 июля 2003 года ОГРН 1032202269021. Предприятие состоит на налоговом учете в Управлении Федеральной налоговой службы Межрайонной инспекции России №14 по Алтайскому краю и имеет идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2202000705, код причины постановки на учет (КПП) 222501001.

Местонахождение и адрес: 656045, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Змеиногорский тракт, д.89.

Учредителем и собственником имущества, закрепленного за Предприятием на праве хозяйственного ведения, является Алтайский край. От имени Алтайского края функции и полномочия Учредителя осуществляет Министерство транспорта Алтайского края, которое осуществляет координацию и регулирование деятельности Предприятия, в том числе по вопросам сохранности, содержания и использования по назначению государственного имущества.

Уставный фонд предприятия составляет 69 991 тыс. руб. (Шестьдесят девять миллионов девятьсот девяносто одна тысяча) Уставный фонд оплачен в полном объеме.

Предприятие в своей деятельности руководствуется уставом, последняя редакция которого утверждена Приказом Министерства транспорта Алтайского края от 11.12.2017 года № 591.

Управление Предприятием осуществляет:

- Министерство транспорта Алтайского края
- Единоличный исполнительный орган Предприятия- начальник.

Начальник, Эйхлер Дмитрий Викторович, назначен приказом Министерства транспорта Алтайского края № 164-лс от 21.12.2023г. Начальник подотчетен собственнику имущества Предприятия. С действующим в проверяемом периоде начальником Предприятия заключен трудовой договор от 26.01.2024г №6/н.

Список лиц, входящих в состав руководства, с указанием периода работы:

1.	Эйхлер Дмитрий Викторович	Начальник	с 26.07.2021 г.
2.	Парадина Евгения Анатольевна	Зам. начальника по экономике и финансам	с 06.06.2000 г.
3.	Есина Лариса Геннадьевна	Зам. нач. по правовым и кадровым вопросам	с 19.01.2009 г.
4.	Бородин Антон Александрович	Зам.начальника по содержанию, строительству и ремонту автомобильных дорог	с 19.08.2021 г.
5.	Бородин Антон Александрович	Главный инженер	с 28.06.2023 г.
6.	Букатов Виктор Николаевич	Зам.начальника по содержанию, строительству и ремонту автомобильных дорог	с 28.06.23-29.12.2023г.
6.	Коростелёв Виктор Николаевич	Зам.начальника по безопасности и внутреннему контролю	с 01.11.2022 г.
7.	Карпунина Елена Владимировна	Главный бухгалтер	с 07.07.1999 г.

В соответствии с приказом № 34 от 30.04.2015г. на предприятии были созданы филиалы:

1. «филиал Каменский», адрес местонахождения филиала: 658730, Алтайский край, Каменский район, п. Октябрьский, тракт Соляной, д.3;
2. «филиал Крутихинский», адрес местонахождения филиала: 658750, Алтайский край, с.Крутиха, ул. Гагарина, д. 60;
3. «филиал Мамонтовский», адрес местонахождения филиала: 658561 Алтайский край, с.Мамонтово, ул. Партизанская, д. 218;
4. «филиал Павловский», адрес местонахождения филиала: 659000, Алтайский край, с.Павловск, ул. Малахова, д. 111;
5. «филиал Ребрихинский», адрес местонахождения филиала: 658540, Алтайский край, с.Ребриха, ул. Ленина, д. 24;
6. «филиал Романовский» адрес местонахождения филиала: 658640, Алтайский край, с.Романово, ул. Молодогвардейцев, д. 5;
7. «филиал Топчихинский», адрес местонахождения филиала: 659070, Алтайский край, с.Топчиха, ул. Коммунальная, д. 12;
8. «филиал Тюменцевский», адрес местонахождения филиала: 658580, Алтайский край, с.Тюменцево, ул. Ленина, д. 104з;
9. «филиал Шелаболихинский», адрес местонахождения филиала: 659050, Алтайский край, Шелаболихинский район, р.п Шелаболиха, ул. Строительная, д. 18.

В соответствии с приказом №591 от 11.12.2017г. Минстройтранса Алтайского края и распоряжением №185 от 21.12.2017г. Минимущества Алтайского края внесены изменения в Устав ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ». На предприятии создан «Барнаульский филиал» включающий в себя обособленные подразделения:

-«Барнаульский участок», расположенный по адресу г.Барнаул, ул. Змейногорский тракт,89;

-«Участок Обской мост», расположенный по адресу г. Барнаул, ул.Ползунова,57а;

-«Павловский участок», расположенный по адресу г. Барнаул, ул.Фурманова,12.

По состоянию на 31.12.2023 г дочерних и зависимых организаций предприятие не имеет.

Организационная структура предприятия, сформированная по состоянию на 01.01.2024г. представлена в Приложении №1.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 год составила 586 человек, на 31.12.2022 - 581 человек.

Основные виды деятельности в соответствии с ОКВЭД, осуществляемые ГУП ДХ АК Центральное ДСУ:

52.21.22 – Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог общего пользования

42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

77.33.1 – Аренда и лизинг офисных машин и оборудования

56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

23.99.3 – Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

49.4 – Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

49.41.2 – Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

91.02-Деятельность музеев.

ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» имеет свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на

безопасность объектов капитального строительства №0008.06-2010-2202000705-С-167 выдано 28 июля 2016г.

ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» имеет лицензии:

- о деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АН-22-00951 от 17.06.2019,

- об эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-63 003087 от 07.07.2016,

- о деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности № (22)-3174-ТУ от 21.03.2017.

В соответствии с договором №2024.08022024 от 19.02.2023 года Аудитором по проведению аудита бухгалтерской отчетности Предприятия за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ЭКСПЕРТ", основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1215500024794, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12206205966.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями, с применением принципа непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Предприятием вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от

оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3.

Учет оплаты труда ведется автоматизировано, с использованием программы 1С:Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

Учет работы автотранспорта и механизмов ведется автоматизировано, с использованием программы 1С:Управление автотранспортом. Стандарт, редакция 2.2.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет начальник Предприятия.

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена полная инвентаризация имущества и обязательств на основании приказа начальника от 23.11.2023г № 56 пр/фин, №57 пр/фин.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» заключен коллективный договор 28 апреля 2023 года сроком действия 3 года.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

Действующая в отчетном периоде учетная политика предприятия утверждена приказом руководителя от 30.12.2022 г. № 66пр/фин. Учетная политика разработана в соответствии с действующими нормативными документами:

-Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н),

-Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н),

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н),

-Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1 Основные средства (стр. баланса 1150)

Активы стоимостью более 100 000 рублей со сроком эксплуатации более 12 месяцев, используемые при производстве продукции, работ, услуг согласно Учетной политике предприятия учитываются в бухгалтерском учете в качестве основных средств.

При необходимости производится ежегодная переоценка ликвидационной стоимости объектов основных средств, а также пересмотр сроков их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссионно на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 N 640, от 28.04.2018 N 526, от 27.12.2019 N 1924, от 18.11.2022 N 2090). Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Учет начисленной амортизации ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по каждому основному средству.

Вид оценки основных средств - по первоначальной стоимости.

Наличие и движение представлено в Пояснении 2 «Основные средства» Таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств и амортизации».

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений представлено в Пояснении 2 Таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

Наличие и движение основных средств на консервации, в залоге, арендованных основных средств представлено в Пояснении 2 Таблица 2.4 «Иное использование основных средств».

Основные средства по источникам поступления

(тыс.руб.)

Наименование объекта основных средств	за счет собственных средств	по распоряжениям Минтранс АК, Алтайкраймуущества		за счет привлеченных средств (лизинг)	в аренде, ФСБУ 25/2018	ИТОГО
		первоначальная стоимость за вычетом переданного износа	Переданный износ			
Сооружения	6 251	0	0	0	0	6 251
Асфальтированная площадка для хранения ПГМ с подъездом, 1580 м2 (с. Мамонтово, ул. Партизанская, 218)	1 997					1 997
Асфальтированная площадка для хранения ПГМ, 2 400 м2 (с. Романово, ул. Лермонтова, 52)	4 254					4 254
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 443	40 935	213	42 614	0	101 205
Автогрейдер ГС-14.2, гос. № 22 АР 4749		9 773	27			9 800
Автогрейдер ГС-14.2, гос. № 22 АР 1898		9 773	27			9 800
Снегопогрузчик лаповый СнП-17, № SNP-618		7 029	39			7 068
Погрузчик фронтальный TL 155/00020-20, гос. № 22 АР 9066		7 180	60			7 240
Погрузчик фронтальный TL 155/00020-20, гос. № 22 АР 5285		7 180	60			7 240
Экскаватор HITACHI Zx 200LC-3, гос. № 22 АР 9946	3 750					3 750
Каток дорожный Merko MR4000C, гос. № 22 АС 2286				3 543		3 543
Битумно-эмульсионная установка "Бастион ЭУ-3"	3 510					3 510
Отвал поворотный прямой (нав.), (на Беларус ЕА 3178)	156					156

Аппарат "Линтел Л ПН-20" зав.№ 776	345					345
Щетка дорожная, нав. (на Беларусь ЕК 3788)	178					178
Щетка дорожная, нав. (на Беларусь ЕВ 7921)	178					178
Система нивелирования Vogeles Big-Ski RS (на а/укл МТ 4996)	1 849					1 849
Асфальтосмесительная установка LBD 1500, зав.№ L17029	0			39 071		39 071
Отвал гидроповоротный L2.7, (на МТЗ 1221 ЕА 3589)	157					157
Котел водогрейный КВр-0,58, № 2228	240					240
Печь муфельная SNOL 30/1100 № 3628	223					223
Камера нормального твердения КНТ-144, зав.№ 143	269					269
Косилка КДН-210, нав. зав.№ 923	272					272
Косилка КДН-210, нав. зав.№ 859	272					272
Машина мозаично-шлифовальная GM-245-5.5 Сплитстоун	169					169
Котел водогрейный КВр 0,63, зав.№ 2351	259					259
Турникет "SA350-E300-EV" (ПОО Sphinx Учет рабочего времени)	175					175
Косилка КДН-210, нав. зав.№ 890	272					272
Косилка КДН-210, нав. зав.№ 858	272					272
Отвал двусторонний переворотный (МТЗ-82, МТ 0319)	115					115
Каток дорожный ДМ-13, гос.№ 22 ЕА 7061	1 710					1 710
Каток дорожный, ДМ-10-VD, гос.№ 22 МС 0358	1 800					1 800
Щетка коммунальная нав. № 25236 (на МТЗ, МТ 0319)	115					115
Отвал городского патрулирования (Камаз)	470					470
ТРК "Топаз-511", № 231228009	242					242
Котел водогрейный КВр 0,63, зав.№ 2374	445					445
Транспортные средства	36 587	185	2 744	21 738	0	61 254
Автомобиль легковой HYUNDAI Grand Starex, гос.№ А 007 ВЕ 122				4 245		4 245

Автомобиль-самосвал 558983, гос.№ В 973 ОК122				6 997		6 997
Автомобиль-самосвал 558983, гос.№ В 981 ОК122				6 997		6 997
Автомобиль легковой HAVAL H9, гос.№ Н 333 УР22				3 499		3 499
Автомобиль Chevrolet NIVA 212300-55, гос.№ М 775 УН 22		30	468			498
Автобус ПАЗ 32053-70, гос.№ В 140 ХМ122		55	1 135			1 190
Автобус специальный ГАЗ-322171, гос.№ В 702 ОО 122		45	785			830
Автобус ПАЗ 32050R, гос.№ М 883 ЕН22		55	356			411
Автомобиль легковой JEEP Grand Cherokee SRT8, гос.№ Н 444 МЕ 22	3 000					3 000
Автомобиль грузовой бортовой УАЗ-390945, гос.№ В 846 СА 122	1 175					1 175
Автомобиль грузовой бортовой УАЗ-390945, гос.№ В 845 СА 122	1 175					1 175
Автомобиль грузовой бортовой УАЗ-390945, гос.№ В 013 ХС 122	1 175					1 175
Автомобиль грузовой бортовой УАЗ-390945, гос.№ В 802 ОО 122	1 175					1 175
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 6520-43, гос.№ О 035 ХВ22	2 430					2 430
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 6520-43, гос.№ О 039 ХВ22	2 403					2 403
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 6520-43, гос.№ О 036 ХВ22	2 430					2 430
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 6520-43, гос.№ Е 103 АН122	2 403					2 403
Автомобиль легковой Toyota Camry М 315 ХА22	1 000					1 000
Автомобиль спец. МК- 4534 на базе КАМАЗ гос.№ В 113 ХН122	8 200					8 200
Автомобиль спец. МК- 4534 на базе КАМАЗ гос.№ Е 112 АН122	8 200					8 200
Автомобиль легковой Москвич 3, гос.№ В 465 РМ 122	1 821					1 821
Производственный и хозяйственный инвентарь	400	0	0	0	0	400
Контейнер 20 футов (V 33,2 м3), 4	133	0	0	0	0	133

Контейнер 20 футов (V 33,2 м3), 5	133	0	0	0	0	133
Контейнер 20 футов (V 33,2 м3), 6	134	0	0	0	0	134
Земельные участки	0	0	0	0	4 553	4 553
Итого	60 681	41 120	2 957	64 352	4 553	173 663

Основные средства по видам выбытия

(тыс.руб)

Наименование объекта основных средств	Списано по причине физического износа	Передано по распоряжениям	Реализовано основных средств	в аренде, ФСБУ 25/2018	ИТОГО
Здания	0		1 440	0	1 440
Деревообрабатывающий цех литер А (1467,2 м2)	0		1 440	0	1 440
Сооружения	3 905		0	0	3 905
ограждение деревянное 748м	32		0	0	32
Кабельная ЛЭП 0.4кВ от ТП№66 до опоры №48 контакт.сети и осв. трамв. пути на пр.Красноарм.(0,22км)	2 004		0	0	2 004
Высоковольтная кабельная ЛЭП 6 кВ от ТП №36 до ТП №316(литер1) (0;71км)	1 869		0	0	1 869
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 237		90	0	4 327
Экскаватор гусеничный ЕК-400-05гос.№ ст. МТ 4467	1 654		0	0	1 654
Косилка ротационная навесная КРН-2,1Б, 2771	144		0	0	144
Трактор МТЗ-80Л, гос.№ ЕК 2558	0		90	0	90
Каток ДУ-54	113		0	0	113
Трактор К-700А, гос.№ ЕК 3705	392		0	0	392
Трактор МТЗ-82-1, гос.№ ЕК 3710	40		0	0	40
Котёл КВ 0.8	542		0	0	542
Асфальтоукладчик ДС-195, гос.№ МА 7825	655		0	0	655
Пескоразбрасыватель КАМАЗ	347		0	0	347
Автогрейдер ДЗ-143, гос.№ ЕК 2553	350		0	0	350
Транспортные средства	7 402		2 820	0	10 222
Автомобиль легковой НАВАЛ Н9, гос.№ Н 333 УР22		3 499	0	0	3 499
Автомобиль легковой Москвич 3, гос.№ В 465 РМ 122		1 821	0	0	1 821
Автомобиль грузовой ГАЗ-3307 ТС 3966, гос.№ АТ 179	78		0	0	78
Автомобиль самосвал МАЗ 5551020,	377		0	0	377

гос.№ У 539 ОУ					
Автобус САЗ ТС3966, гос.№ АЕ 504	253		0	0	253
Автомобиль грузовой самосвал МАЗ-5551-020, гос.№ К 602 ЕХ	444		0	0	444
Автомобиль ЗИЛ ММЗ 554М, гос.№ К 681 ЕХ	350		0	0	350
Автомобиль грузовой самосвал HOWO ZZ3327N4147C, гос.№ Р 164 СН	0		1 410	0	1 410
Автомобиль грузовой самосвал HOWO ZZ3327N4147C, гос.№ Р 165 СН	0		1 410	0	1 410
Автомобиль самосвал ЗИЛ 4502, гос. № А 292 НВ	50		0	0	50
Автобус (от 5м до 8м) ГАЗ-3307, гос. № АВ 016	30		0	0	30
Автомобиль самосвал КАМАЗ 355102, гос.№ Р 060 УА	500		0	0	500
Земельные участки	0		0	2 216	2 217
Итого	10 223	5 320	4 350	2 217	22 110

На балансе предприятия находится 179 объекта недвижимого имущества, учитываемых в «Перечне объектов недвижимого имущества».

На текущую дату все объекты прошли перерегистрацию в связи с изменением наименования предприятия и реорганизацией 2015 года.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023. отсутствуют.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

2.1.1 Договоры лизинга

Предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя на счете 01.03 «Арендованное имущество». Амортизация арендованного имущества отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества». Лизинговые платежи по договору осуществляются ежемесячно до конца действия договора лизинга.

Предприятие применяет учет по ФСБУ 25/2018:

№ п/п	№ договора	Предмет договора	Период договора	Срок аренды с момента применения ФСБУ 25/2018 до окончания срока аренды по договору, (кол-во месяцев)	Арендная плата в месяц с НДС, руб.	Итого сумма арендной платы по договору с НДС, руб.	Итого сумма арендной платы по договору без НДС, руб.	Проценты начисленные руб.
-------	------------	------------------	-----------------	---	------------------------------------	--	--	---------------------------

1	№ 875/306/20 от 09.12.2020 г.	Асфальтосмесительная установка "КА-160"	60 мес.	49 мес.	1 466,4	115 440,8	96 200,7	5 926,3
2	№ 2021.82428 от 08.06.2021 г.	Погрузчик фронтальный LW300FN	36 мес.	31 мес.	105,54	4 590,0	3 825,0	160,5
3	№ АС141014 от 21.03.2023(прил. АА012264370)	Каток дорожный	36 мес.	36 мес.	108,66	4 652,76	3 877,3	334,3
4	№ АС141014 от 21.03.2023(прил. АА005271680)	Hyundai Starex	36 мес.	36 мес.	133,35	5 581,6	4 651,3	405,8
5	№ АС141014 от 21.03.2023(прил. АА023279266)	Автомобиль-самосвал	36 мес.	36 мес.	212,85	9 173,6	7 644,7	647,6
6	№ АС141014 от 21.03.2023(прил. АА029264960)	Автомобиль-самосвал	36 мес.	36 мес.	212,85	9 173,6	7 644,7	647,6
7	№ 8016/ФЛ от 04.04.2023 г.	Асфальтосмесительная установка	36 мес.	36 мес.	1 187,32	51 147,12	42 622,6	3 551,3

Суммы оплаченного имущества по договорам лизинга:

тыс. руб.

Наименование лизингодателя	Предмет лизинга	Номер и дата	Сумма оплаченного имущества по договорам лизинга в 2023 году.	Остаток по договору лизинга
ООО «КМ-Финанс»	Фронтальный погрузчик XCMG LW300FN	№ 2021.82428 от 08.06.2021	1267	634
ООО Лизинговая компания дельта»	Асфальтосмесительная установка	8016/ФЛ от 04.04.2023	19086	32061
ООО «Автолизинг»	Hyundai	АА005271680 от 21.03.2023	1980	3602
ООО «Автолизинг»	Каток	АА012264370 от 21.03.2023	1392	3261
ООО «Автолизинг»	Самосвал	АА023279266 от 21.03.2023	3426	5748
ООО «Автолизинг»	Самосвал	АА029264960 от 21.03.2023	3426	5748

ООО «Автолизинг»	Naval H9	AA044271670 от 21.03.2023	5063	-
ООО «ТаймЛизинг»	Трактор Беларус 92П.4 (6 ед.)	№ 827/305/20 от 23.09.2020 г.	245	-
ООО «ТаймЛизинг»	КДМ ЭД500К на базе самосвала Камаз	№ 838/302/20 от 20.10.2020 г.	2088	-
ООО «ТаймЛизинг»	КДМ-70	№ 839/302/20 от 20.10.2020 г.	2001	-
ООО «ТаймЛизинг»	Асфальтосмесительная установка "КА-160"	№ 875/306/20 от 09.12.2020 г..	17598	36664
ООО «ТаймЛизинг»	Полуприцеп-самосвал 9576-02F	№ 892/302/20 от 22.12.2020	1117	-
ИТОГО			58 687	87718

Помимо этого, Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по следующим договорам:

№ п/п	Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды не превышает 12 месяцев	Расходы на аренду в текущем периоде, тыс.руб	Планируемые расходы на аренду с учетом срока, тыс.руб.
1	ООО ПСК "АЛТАЙДОРСТРОЙ"	Договор субаренды земельного участка №1 от 14.04.2023	Земельный участок площадью 5000 м2	До 31.12.2023	1025	0
2	ООО ПСК "АЛТАЙДОРСТРОЙ"	Договор субаренды земельного участка №2 от 05.10.2023	Земельный участок площадью 5000 м2, охрана земельного участка	с 01.01.2023 по 30.09.2024	550	2475

2.2 Отложенные налоговые активы (стр.1180 бухгалтерского баланса)

Причиной возникновения временных разниц является наличие разных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в результате чего бухгалтерская прибыль отличается от налоговой прибыли.

По строке баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2022 года отражены активы в сумме 38942 тыс. рублей.

В 2023 году было начислено отложенных налоговых активов в сумме 44 352 тыс. рублей (убыток текущего периода, отклонения по расходам будущих периодов, отклонения по основным средствам), списано -38 519 тыс. руб. (убыток текущего периода, незавершенное производство, оценочные обязательства и резервы). Остаток отложенных налоговых активов отражен по строке 1180 баланса в сумме -44 775 тыс. руб.

Движение отложенных налоговых активов

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	На 01.01.2023	Начислено	Списано	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	697	0	226	471
Готовая продукция	1	16	1	16
Материалы	124	692	79	737
Незавершенное производство	2 047	800	1 203	1 644
Основные средства	6 695	8 246	528	14 413
Оценочные обязательства и резервы	134	1 185		1 319
Расходы будущих периодов	22 587		13 909	8 678
Убыток текущего периода		21 853	21 853	
Арендные обязательства	6 657	11 560	720	17 497
Итого	38 942	44 352	38 519	44 775

2.3 Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 г. по строке 1190 баланса показаны вложения во внеоборотные активы в сумме 1735 тыс. рублей, в составе которых:

- Жилой 2-х квартирный дом (незаверш. строительство) с.Романово-271,8 тыс. руб.,
- площадка из ж/б плит под а/бетонный завод с. Бураново - 1463,5 тыс. рублей.

В 2023 году затраты по дому (незавершенное строительство) с.Романово в сумме 271,8 рублей списаны с баланса по распоряжению Министерства транспорта Алтайского края.

- В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023г. находятся следующие объекты:
- капитальный ремонт кровли здания гаража, Фурманова, 12 – 18 633 тыс.руб.
 - площадка из ж/б плит под а/бетонный завод с. Бураново – 2 598 тыс.руб.

2.4 Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Учет поступления материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости. Списание сырья, материалов при отпуске в производство осуществляется по средней себестоимости в порядке, установленном п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Предприятия принимаются к учету путем непосредственного включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

Производственные нормы расхода горюче-смазочных материалов для автотранспорта и механизмов на 2023г. утверждены приказом руководителя от 30.12.2022г № 127/1пр.

Движение запасов по группам представлено в Пояснении 4 «Запасы» Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2 «Запасы в залоге».

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе строки 1210 «Запасы» числятся затраты в незавершенном производстве в сумме 166596 тыс. руб.

Затраты сформировались в связи с выполненными, но не предъявленными заказчику работами, в том числе: по ремонту автодороги Буканское-Комсомольский км 8+173-12+573 в Мамонтовском районе -26085 тыс. руб., по ремонту автодороги Павловск-Кольванское-Ракиты-Топчиха, км 59+984-64+984 в Топчихинском районе -54359 тыс. рублей, по ремонту автодороги Луговое-Андронов-Баево, км 10+184-16+607 в Тюменцевском районе-68833

тыс.руб., по ремонту автодороги Юдиха-Тюменцево-Баево-Александровка-В-Суетка-Знаменка-Славгород, км18+000-23+000 в Тюменцевском районе-8487 тыс.руб., по содержанию автодороги подъезд к с. Кадниково, км 4+350 в Мамонтовском районе-392 тыс. руб., по содержанию автодороги Подъезд к с. Паново, км 0+000-1+000 в Ребрихинском районе-7882 тыс. руб., по содержанию автодороги Тюменцево-Вылково-Гришенское, км 29+200-32+300 в Тюменцевском районе-558 тыс. руб.

В 2023 году резерв под обесценение МПЗ не создавался.

2.5 Дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом созданного оценочного резерва «Резерв сомнительных долгов» Создание резерва осуществляется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности. Для расчета резерва принимается дебиторская задолженность, по которой в будущем году истекает срок исковой давности или есть сомнение в платежеспособности дебитора (не подтвержденная дебиторами).

На 01.01.2023 г. сумма резерва составляла 870 тыс. рублей. В течение года резерв увеличен на сумму возникшей просроченной задолженности на 2648 тыс. руб. В 2023г. списано за счет резерва дебиторской задолженности на сумму 180 тыс. руб. Восстановлен резерв на сумму 550 тыс. рублей. Сумма резерва на 31.12.2023г. составила 2788 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов в динамике

тыс.руб

Наименование контрагента	На 31.12. 2022	На 31.12. 2023	Динамика, %	Предмет задолженности	Дата возникновения	Погашено в 2024 году
Авансы выданные	13645	22077	162			13122
в том числе:						
Алтайкрайэнерго	2432	1055	43	авансовые платежи за электроэнергию	дек.23	146
Алтайэнергосбыт	536	453	85	авансовые платежи за электроэнергию	дек.23	715
РН-карт	7068	10832	153	авансовые платежи за ГСМ	дек.23	10832
Россети Сибири	364	730	201	авансовые платежи за СМР	окт.2023	
Газпромнефть-региональные продажи	723	1430	198	авансовые платежи за ГСМ	дек.2023	1429
Газпром межрегионгаз Новосибирск	570	0	0	авансовые платежи за газ	дек. 2023	
прочие	1952	7577	388			
Расчеты с покупателями и заказчиками	81552	17499	21			11268
в том числе:						

Администрация крутихинского сельского совета	610	0				
ООО "Алтайдорстрой"	719	0				
ООО Деметра	2188	1676	77	Услуги	дек.2020	
ООО "РСК"	0	3822	0	выполненные работы	дек 2023	
КГУКУ "Алтайавтодор"	0	6197	0	СМР	дек 2023	6197
Комитет по дорожному хозяйству, благоустройству, транспорту и связи г. Барнаула	74523	0				
ООО "Барнаульское ДСУ-4"	115	461	401	отопление	4 кв. 2023	454
Каменные теплотрассы МУП	185	0	0			
ООО "Строй-плюс"	0	4617	0	АБС, ОМС	июль-ноябрь 2023	4617
прочие	3212	726	23			
Проценты по аренде	26572	27381	103			1510
Прочие дебиторы	3730	3943	106			811
Лизинг (обеспечит платеж, нде)	10260	25646	250			2285
Расчеты с подотчетными лицами	11	38	345		дек.2023	11
Расчеты по налогам и сборам	683	1396	204		дек.2023	1006
Расчеты с персоналом по прочим операциям	199	74	37			9
Итого по строке баланса	132922	98054	74			30022

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

2.6 Финансовые вложения (за иск. денежных эквивалентов)

(стр. 1240 бухгалтерского баланса)

По строке 1240 баланса отражены по состоянию на 31.12.2023 г. денежные средства, размещенные на депозите в ООО «Сибсоцбанк» в сумме 80 000 тыс. руб.

В течение 2023 года на депозите были размещены денежные средства общим оборотом 187000 тыс. рублей. Доход от размещения средств на депозите с учетом начисленных, составил 627 тыс. руб. Заключено соглашение о поддержании неснижаемого остатка на расчетном счете

с ПАО «Промсвязьбанк» г. Новосибирск. Доход по исполнению соглашения составил 1 тыс. рублей.

Финансовые вложения отражены в Пояснении 3 «Финансовые вложения». Таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

2.7. Денежные средства (строка 1250)

В ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» открыты следующие расчетные счета:

1. ООО КБ «Алтайкапиталбанк» г. Барнаул, БИК 040173773, корреспондентский счет 30101810900000000771, расчетный счет 40602810300003000084
2. АО «Банк Акцепт» г.Новосибирск, БИК 045004815, корреспондентский счет 30101810200000000815, расчетный счет 40602810891000000001.
3. Сибирский филиал ПАО «Промсвязьбанк» г.Новосибирск, БИК 045004816, корреспондентский счет 30101810500000000816, расчетный счет 40602810504000000036.
4. Банк «Левобережный»(ПАО) г.Новосибирск, БИК 045004850, корреспондентский счет 30101810100000000850, расчетный счет 40602810009520000002.
5. Банк «Левобережный»(ПАО) г.Новосибирск, БИК 045004850, корреспондентский счет 30101810100000000850, расчетный счет 40602810809650000004.
6. Банк «Левобережный»(ПАО) г.Новосибирск, БИК 045004850, корреспондентский счет 30101810100000000850, расчетный счет 40602810109650000005.
7. Банк «Левобережный»(ПАО) г.Новосибирск, БИК 045004850, корреспондентский счет 30101810100000000850, расчетный счет 40602810409650000006.
8. АО «Банк Акцепт» г.Новосибирск, БИК 045004815, корреспондентский счет 30101810200000000815, расчетный счет 40602810391000000006.
9. АО «Банк Акцепт» г.Новосибирск, БИК 045004815, корреспондентский счет 30101810200000000815, расчетный счет 40602810691000000007
10. АО «Банк Акцепт» г.Новосибирск, БИК 045004815, корреспондентский счет 30101810200000000815, расчетный счет 40602810991000000008
11. СИБИРСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Новосибирской области г.Новосибирск, БИК 015049950, корреспондентский счет 40102810445370000043, расчетный счет 03215643000000015100.
12. ООО «Сибсоцбанк» г.Барнаул, БИК 040173745, корреспондентский счет 30101810800000000745, расчетный счет 40602810300002630702.
13. ООО «Сибсоцбанк» г.Барнаул, БИК 040173745, корреспондентский счет 30101810800000000745, расчетный счет 40602810600982630755
14. ООО «Сибсоцбанк» г.Барнаул, БИК 040173745, корреспондентский счет 30101810800000000745, расчетный счет 40602810100012630756.
15. ООО «Сибсоцбанк» г.Барнаул, БИК 040173745, корреспондентский счет 30101810800000000745, расчетный счет 40602810700002630755
16. ООО «Сибсоцбанк» г.Барнаул, БИК 040173745, корреспондентский счет 30101810800000000745, расчетный счет 40602810800782630755.

Предприятие не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Предприятием.

У Предприятия отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

2.8 Прочие оборотные активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса)

По строке 1260 баланса на 31.12.2023г. отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев и недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 6 285 тыс.руб.

В том числе:

-расходы по содержанию АБЗ в зимний период, в отсутствии эксплуатации асфальтобетонных заводов в сумме 4651 тыс. руб.(заработная плата сторожей 780,0 тыс. рублей, коммунальные услуги 753,0 тыс. руб., амортизация -1533 тыс. руб., материалы-360 тыс. руб., аренда земли 1075 тыс. руб, охрана труда и ТБ 5 тыс. руб, страхование 12 тыс. руб., автоуслуги 133 тыс. руб.,),

-страхование КАСКО ,ОСАГО-1622 тыс. рублей.

-недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 12 тыс. руб.

2.9 Собственный капитал

2.9.1 Уставный фонд (стр.баланса 1310)

По состоянию на 31.12.2023 года величина Уставного фонда составила 69 991 (Шестьдесят девять миллионов девятьсот девяносто одна) тыс. рублей. В течение года изменений в Уставном фонде не было.

2.9.2 Резервный фонд (стр.баланса 1360)

Резервный фонд Предприятия формируется в соответствии с п. 3.9. Устава, путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 и более % чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия. Размер Резервного Фонда должен составлять не менее 25% от Уставного Фонда Предприятия.

По состоянию на 31.12.2023 г. резервный фонд сформирован в размере 13919 тыс. руб.

В 2023 году в Резервный фонд предприятия направлено 1959 тыс. руб. (5% от Чистой прибыли за 2022 год.) согласно Уставу предприятия (п.3.9) , путем ежегодного отчисления 5 и более % чистой прибыли (после уплаты установленных законодательством Российской Федерации налогов и других обязательных платежей) , протоколу заседания балансовой комиссии по итогам производственно- финансовой деятельности краевых государственных унитарных балансовой и хозяйственных обществ, доли уставного капитала которых находятся в собственности Алтайского края(дорожное хозяйство) за 2022 год от 11.04.2023 г.

2.9.3.Переоценка внеоборотных активов (стр.баланса 1340)

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1340 бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки внеоборотных активов предприятия в сумме 25 339 тыс. руб. (прирост стоимости внеоборотных активов в результате переоценки имущества проведенной в 1992-1997 годах на основании постановлений правительства от 14.08.1992 №595, №1223 от 25.11.1993, №967 от 19.08.1994., №1448 от 25.11.1995, №1142 от 07.12.1996.). В течение года изменений по счету 83.1.1 «Прирост стоимости основных средств» не было.

2.9.4 Добавочный капитал (без переоценки) (стр.баланса 1350)

По строке 1350 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. отражены средства в сумме 31 544 тыс.руб., в том числе:

-средства переданные дочерним предприятиям головным предприятием на пополнение оборотных средств по авизо в период с 2002 по 2003 годы . в сумме 31544 тысяч рублей, принятой по передаточным актам от реорганизуемых предприятий в процессе реорганизации, проведенной в 2014-2015 г.г.

2.9.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.баланса1370)

По состоянию на 31.12.2023 года по строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены средства в сумме 988 016 тыс.руб., в том числе:

- корректировка по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 в сумме 144 996 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль прошлых лет в сумме 37 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль в обращении в сумме 21 800 тыс. рублей;
- имущество сверх вклада в уставный капитал в сумме 675 217тыс. рублей.
- прибыль на развитие МТБ в сумме 79 444 тыс. рублей.
- сумма переоценки выбывших основных средств в сумме 3 173 тыс. рублей.
- чистая прибыль текущего периода в сумме 63349 тыс. рублей.

Рост по строке баланса 1370 связан с получением в хозяйственное ведение по распоряжению собственника имущества сверх вклада в уставный капитал на сумму 41 676 тыс.руб., корректировкой по ФСБУ 6/2020 -1 543 рублей.

В 2022 году по итогам работы за год сложилась чистая прибыль-39 169 тыс. рублей.

На основании п.2 ст.3 Закона Алтайского края от 08.05.2008г. №42-ЗС Предприятием произведено перечисление средств в краевой бюджет РФ за пользование краевым имуществом 40% чистой прибыли за 2022 год, оставшейся в распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размере-7 677 тыс. руб.

На основании Устава предприятия (п.3.10.1), направлено на материально-техническое развитие 19 976 тыс. рублей (не менее 50% чистой прибыли).

Исполнение сметы по материально -техническому развитию предприятия представлено в таблице ниже.

Пояснения к смете использования чистой прибыли на 2023 год

дата	Наименование	Поставщик/ №, дата документа	Сумма (без НДС), рублей
Приобретение дорожно-строительной техники			14 048 576,02
17.10.2023	МДК МК-4534 на базе самосвала, 2 ед.	ООО "ТД РАРЗ", сф 402, 17.10.2023	14 048 576,02
Приобретение оборудования			5 927 791,66
10.02.2023	аппарат линтел	ООО ТПК "Трастинвест", сф 72, 10.02.2023	345 833,33
10.02.2023	Система нивелирования	ООО "КОРПУС-Техникс", сф 226, 10.02.2023	1 849 166,67
10.05.2023	печь муфельная	ООО ТПК "Трастинвест", сф 291, 10.05.2023	223 333,33
20.04.2023	эмульсионная установка	ООО "НПФ Бастион" сф 102, 20.04.2023	3 509 458,33
ИТОГО на материально-техническое развитие			19 976 367,68

Направлено в Резервный фонд 1 959 тыс. руб. пункт 2.9.2 пояснения.

Остаток чистой прибыли после создания фондов и перечисления части чистой прибыли в краевой бюджет в сумме 9557 тыс.руб. направлен в фонд потребления (пункт 3.10.2 Устава предприятия).

Смета использования фонда потребления

тыс.руб.

Направление использования	Сумма
Фонд экономического стимулирования с учетом отчислений в бюджет	5098
Выплаты социального характера	1818
Членские, добровольные взносы	1652
Прочие расходы	1074
Итого	9642

Фонд потребления используется на социальные гарантии (п.7 Коллективного договора предприятия), поощрительные выплаты (п.5,6,7 Положения об оплате труда ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» от 23.07.2023г. приказ № 34 пр.)

2.10 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 бухгалтерского баланса)

По строке баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023г. отражена сумма 76 668,3 тыс. рублей.

Движение отложенных налоговых обязательств за 2023 год отражено в таблице:

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	На 01.01.2023	Списано	Начислено	На 31.12.2023
Готовая продукция	6,9	3,3	4,3	7,9
Материалы	182,4	107,1	47,8	123,1
Незавершенное производство	123,5	121,5	398,6	400,6
Основные средства	46 065,8	9 660,2	23 867,2	60 272,8
Расходы будущих периодов	935,3	399,7	394,6	930,2
Арендные обязательства	14 807,1	8 220,8	2 871,2	9 457,5
Проценты по обязательствам	4 568,5	670,9	1 578,6	5 476,2
Итого	66 689,5	19 183,5	29 162,3	76 668,3

2.11 Прочие обязательства (стр. баланса 1450)

По строке баланса 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2023г. отражены прочие долгосрочные обязательства, а именно лизинговые платежи с учетом НДС, подлежащие начислению в период за пределами 12 месяцев после отчетной даты и аренда земли в сумме 76212 тыс. руб.

тыс.руб.

Арендодатель, лизингодатель	Договор	Окончание договора	Лизинговый платеж, платежи по обязательству (в т.ч. НДС), тыс. руб.
Аренда земли (26 договоров с Алтайкрайимуществом)			32636,7
ООО Лизинговая компания «Дельта»	8016 /ФЛ от 04.04.2023	2026	22734,00
ООО «ТаймЛизинг»	875/306/20 от 09.12.2020	2026	8595,1
ООО «Автолизинг»	АС 141014 от 21.03.2023	2026	12256,2
ИТОГО			76 212,00

2.12 Заемные средства (стр. баланса 1510)

На 31.12.2023 г. на предприятии действуют кредитные линии в АО "Банк Акцепт" г. Новосибирск с лимитом задолженности 100 тыс. руб. и ООО « Сибсоцбанк» г. Барнаул с лимитом задолженности 141 тыс. рублей.

В сентябре 2023 года в ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК г. Новосибирск погашен долгосрочный кредит на покупку асфальтоукладчика в сумме 20864 тыс. руб. В течение 2023 года предприятие суммарно получило кредитов на сумму 108 892 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2022г. отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов

Номер по порядку	Контрагент	Общая (первоначальная) сумма займа, тыс. руб.	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства	% по кредиту	Сальдо на начало отчетного года по данным учета, тыс. руб.	Оплачено за отчетный период, тыс.руб	Возникло за отчетный период, тыс.руб	Сальдо на конец отчетного года по данным учета, тыс.руб
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Долгосрочные займы и кредиты					20864	20 864	0	0
	в том числе								
1.1.	Левобережный (ПАО) банк	0	31.03.2022	31.03.2025	9,5	20864	20 864	0	0
1.2.	...								
1.3.	...								
2	Краткосрочные займы и кредиты	0				0	100 892	100 892	0
	в том числе								
2.1.	АО Банк "Акцепт"	0	07.04.2023	16.11.2023	16,9	0	100 892	100 892	0

2.13 Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Движение кредиторской задолженности по видам представлено Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», Таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023 г.

Тыс.руб.

Показатель/наименование поставщика	Сумма задолженности на 31.12.2023г., тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения	Предмет договора (причины возникновения)
Основные кредиторы	61088,00			
АЛТ АВТО ООО	1408,00	дек.23	январ.24	инертные материалы

Алтайдорстрой ООО ПСК	275,00	дек.23	январ.24	аренда земельного участка
Алтайремонт ООО	206,00	дек.23	январ.24	ремонт техники
Барнаульский автоцентр Камаз	1129,00	дек.23	январ.24	запчасти+ремонт техники
БАРНАУЛЬСКОЕ ДСУ № 4 ООО	335,00	дек.23	январ.24	доступ к ПО комплексу СМИК
БГПК ООО	2465,00	дек.23	январ.24	инертные материалы
Веселоярский щебзавод ОАО	1605,00	дек.23	январ.24	инертные материалы
Восток-Шина ТК ООО	1273,00	дек.23	январ.24	автошины
Газпром межрегионгаз Нск ООО	224,00	дек.23	январ.24	газ+услуги снабжения
ГЛАВМАСЛО ООО	1134,00	дек.23	январ.24	гсм, техжидкости, з/ч
Показатель/наименование поставщика	Сумма задолженности на 31.12.2023г., тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения	Предмет договора (причины возникновения)
Кайдзен ООО	455,00	дек.23	январ.24	перевозка материалов
КУС ООО	1075,00	дек.23	январ.24	уголь
Лабприрод ООО	216,00	дек.23	январ.24	лабораторная экспертиза
МКК ООО	12613,00	дек.23	январ.24	инертные материалы
ННК АО	3118,00	дек.23	январ.24	инертные материалы
НПК ИТЭК ООО	535,00	дек.23	январ.24	водогрейный котел
Октан-Сервис ООО	639,00	дек.23	январ.24	гсм
Опора ООО	3946,00	дек.23	январ.24	инертные материалы
Погрузчик Сервис ООО	238,00	дек.23	январ.24	запчасти
Регион ООО ТРК	397,00	дек.23	январ.24	запчасти
РМК ООО	564,00	дек.23	январ.24	запчасти+ремонт техники
Румоторс ООО	880,00	дек.23	январ.24	запчасти
Саклаков М.Г. ИП	260,00	дек.23	январ.24	ремонт техники
СИБАВТОТРАНС ООО	8265,00	дек.23	январ.24	перевозка материалов
Сибирский Легион ООО ЧОП	1539,00	дек.23	январ.24	услуги охраны
Сибтрансэкспедиция ООО	934,00	дек.23	январ.24	автошины
Спецэнерго ООО	627,00	дек.23	январ.24	субподрядные работы
Стартавто ООО	388,00	дек.23	январ.24	аккумуляторы
Теплоцентраль МУП	349,00	дек.23	январ.24	теплоснабжение
Техмаш ООО	1480,00	дек.23	январ.24	диск щеточный
Техномир-Восток ООО	3136,00	дек.23	январ.24	ножи грейдерный
Трубное решение Красноярск ООО ПО	450,00	окт.23	январ.24	трубы
Тырышкин А.В. ИП	2854,00	дек.23	январ.24	перевозка материалов
Прочие поставщики и подрядчики:	6076,00	дек.23	январ.24	
Авансы полученные	39,00			
Прочие кредиторы, в т.ч.:	54140,00			

лизинг	46145,00			
обеспечение контрактов	3725,00			
прочие	684,00	дек 23	январ.24	
Задолженность по зар/ плате	10475,00	дек 23	январ.24	
Задолженность по налогам, взносы:	70617,00	дек 23	1 кв 2024	
Итого:	196359,00			

В отчетном году предприятием уплачено в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды 410 415,1 тысяч рублей.

Сумма просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года 10 тыс. рублей.

2.14 Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)

По строке 1530 баланса «Доходы будущих периодов» на 31.12.2023г. отражена остаточная стоимость объектов основных средств в сумме 38 тыс.руб., полученных в хозяйственное ведение или приобретенных в порядке софинансирования из Краевого бюджета. В 2023 г списано на счет 91 «Прочие доходы» в сумме начисленной амортизации по указанным основным средствам -9,0 тыс. рублей.

2.15 Прочие обязательства (стр. баланса 1550 бухгалтерского баланса)

По строке 1550 баланса «Прочие обязательства» отражен НДС по лизинговым платежам, подлежащим начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме 9229 тыс. рублей.

3 Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023г. в Арбитражном суде Алтайского края находится на рассмотрении 3 иска, где ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» выступает ответчиком.

Ответчик: Иск гражданина Теселкин А.Ю. по дорожно- транспортному происшествию на сумму 233 666 рублей находится в процессе рассмотрения; Иск гражданина Зурначан А.Г. по дорожно-транспортному происшествию сумму 256520,12 рублей находится в процессе рассмотрения. АО «Барнаульская горэлектросеть» Дело № А03-17825/2023 о взыскании задолженности с сентября 2018 по декабрь 2021 года в размере 22844,27 рублей, дело закончено, взыскано 11000 рублей.

Сумма предъявленных исков не являются существенной для финансового состояния предприятия и не влияет на права кредитора.

4.Сведения о доходах и расходах организации

4.1 Объемы продаж продукции , товаров работ , услуг по видам деятельности и состав затрат на производство

Бухгалтерский учет затрат организован по экономическим элементам и статьям затрат в соответствии с действующими нормативными документами.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществлялся Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и Инструкцией по применению Плана счетов.

Основные принципы калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) были закреплены в учетной политике Предприятия.

Расходы Предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направленности деятельности подразделялись следующим образом:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности использовались затратные счета:

- 20 «Основное производство»;
- 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- 23 «Вспомогательные производства»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

**Объемы дорожных работ, выполненные собственными силами, включая НДС,
за 2022-2023 гг.**

тыс.руб.

Наименование показателей	2022 год	2023 год
Содержание дорог и мостов федерального значения	216 107	194 633
Содержание территориальных дорог	777 270	836 819
Ремонт автодорог территориального значения	1 029 529	1 229 529
Ремонт автодорог федерального значения	-	-
Строительство	87 428	-
Прочие СМР	85 883	142 383
Услуги, товары собственного производства	11 182	30 711
Итого	2 207 399	2 434 075

Основной вид деятельности предприятия - строительство, реконструкция, ремонт и содержание автомобильных дорог. ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ» производит работы на участке автодорог федерального значения Барнаул- Рубцовск- граница республики Казахстан протяженностью 97 км (до границы с Алейским районом), Барнаул - Павловск - граница с Республикой Казахстан, протяженностью 163 км и дорогах регионального и межмуниципального значения общей протяженностью 2417,69 км.

На участке автодороги федерального значения А-322 Барнаул - Рубцовск - граница Республики Казахстан (на Семипалатинск) км 11+550- 109+200, протяженностью 97 км находится восемь мостовых сооружений, один путепровод, 100 водопропускные трубы, протяженностью 2797,61.

На участке автодороги федерального значения А-321 Барнаул - Павловск - граница с Республикой Казахстан, км 89+157 – км 252+626, протяженностью 163 км находится шесть мостовых сооружений, 164 водопропускные трубы, протяженностью 3105,06.

Основными заказчиками работ в 2023 году являлись ООО «Барнаульское ДСУ-4» и КГКУ «Алтайавтодор».

Кроме того, предприятие оказывает услуги механизмов, услуги автостоянки, осуществляет реализацию продукции собственного производства- асфальтобетон, ЩПС, ПСС.

Реализовано асфальтобетона 686 тонн на сумму 3 647 тыс. руб., органоминеральной смеси 1553 тонны на сумму 7 793 тыс.руб., песко-соляной смеси 65 тонн на сумму 170,0 тыс. руб., щебеночно-песчаной смеси 1060,0 т на сумму 2 289 тыс. рублей и др.

Также, помимо продукции собственного производства реализовано покупных материалов, запасных частей и т. д в сумме 9511,8 тыс. рублей.

Выручка признается предприятием в момент, когда право собственности на продукцию (товар) перешло от предприятия покупателям или работа принята заказчиком(услуга оказана).

Работы на производство учитываются позаказным методом. Учет ведется в разрезе каждого объекта с присвоением ему номенклатурной группы. Общепроизводственные расходы распределяются на счет 20 «Основное производство» в разрезе номенклатуры выполняемых работ, услуг пропорционально прямым затратам, отнесенных в дебет счета 20.

Расходы вспомогательного производства учитываются в разрезе подразделений и статей затрат, распределяются пропорционально прямым расходам на счета учета (25, 40).

Учет незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.

Прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», в части выполненных работ, оказанных услуг, иной деятельности.

Общехозяйственные расходы, собранные на одноименном счете 26 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 2 095 930 тыс. рублей (без НДС). в том числе:

Выручка от реализации (без НДС) по видам деятельности	ВСЕГО, тыс. руб.	Собственными силами, тыс. руб.	Субподряд, прочие, тыс. руб.
Строительство, реконструкция автодорог территориального значения			
Ремонт автодорог территориального значения	1 027 631	1 024 608	3 023
Содержание автодорог территориального значения	753 577	697 349	56 228
Ремонт автодорог федерального значения			
Содержание автодорог федерального значения	162 194	162 194	
Прочие СМР	118 653	118 653	
Услуги, товары соб. производства	25 592	25 592	
Товары прочие	8 283		8 283
ИТОГО	2 095 930	2 028 396	67 534

Себестоимость реализации составила 1 998 511 тыс. рублей . Расшифровка себестоимости по видам затрат представлена в Пояснении 6.«Затраты на производство».

В себестоимость реализации включены «Управленческие расходы» в сумме 109 067 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж

По строке 2200 отчета о финансовых результатах сложилась прибыль от продаж в сумме 97 419 тыс. рублей.

4.2 О составе прочих доходов и расходов

Проценты полученные в сумме 701 тыс. руб.,

Проценты уплаченные в сумме 8 862 тыс. рублей,

Прочие доходы в сумме 11 031 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Продажа ОС и прочего имущества	1841
Доходы будущих периодов (амортизация)	9
Списание кредиторской задолженности	3
Возмещение страховых сумм	2227
Излишки в результате инвентаризации	1751
Восстановлены резервы	1293
Прибыль прошлых лет	240
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений	749
Изменение стоимости предметов аренды	14
Получено имущество по распоряжению собственника	2792
Возмещена госпошлина по решению суда	112

Прочие расходы в сумме 20182 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Взнос в НП СРО "Дорожники и строители Алтая", АСДОР	239
Возмещения ущерба, вреда	91
Госпошлины за рассмотрение в судах	67
Выбытие и продажа ОС и прочего имущества	2249
Налог на имущество	3243
Штрафы, пени по хоз.договорам	841
Административные штрафы	35
Услуги банка	4990
Убытки прошлых лет	256
Недостачи, потери	410
Начислены резервы сомнительных долгов	2648
Списание дебиторской задолженности	1
Госпошлина за регистрацию объектов недвижимости	15
Гарантийные обязательства прошлых лет	39
Прочие косвенные расходы (НДС)	176
Изъятие имущества по распоряжению собственника	4882

4.3 Состав резервов предстоящих расходов и платежей:

Исходя из положений п.3 ПБУ 8/2010, приложения к учетной политике, Предприятие создает в бухучете оценочные обязательства:

-резерв на оплату отпусков (начисляется ежемесячно в процентах от ФОТ, относимого на себестоимость с учетом расходов на суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Размер отчислений определяется исходя из предполагаемой годовой суммы отпусков и планируемого ФОТ. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация резерва, на основании которой производятся корректировки начисленного оценочного обязательства на оплату отпусков);

-резерв для выплаты единовременного вознаграждения по итогам работы за год (начисляется ежемесячно в процентах от ФОТ, относимого на себестоимость с учетом расходов на суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды). На 31 декабря отчетного года Предприятие производит инвентаризацию данного оценочного обязательства, на основании которой производятся корректировки начисленного единовременного вознаграждения по итогам работы за года;

- резерв на гарантийный ремонт (формируется единовременно 31 декабря по объектам строительно-монтажных работ, выполненных на объектах ремонта, строительства, содержания (в части ВВС, ликвидации последствий ГО и ЧС.), которая утверждается протоколом и не может составлять более 1 % от объема выполненных работ);

Движение оценочных обязательств представлено в Пояснении 7 «Оценочные обязательства».

5. Анализ финансового состояния и эффективности деятельности

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое состояние организации представлены в таблице:

5.1 Основные показатели финансового состояния предприятия

тыс.руб.							
№ п/п	Показатели	Формула	2 022	2 023	Изменение абсолютное	Рост, %	Норма
1	Объем работ, услуг с НДС, тыс.руб.		2 328 446	2 514 688	186 242	108%	
2	Выручка от реализации, тыс.руб.		1 940 592	2 095 930	155 338	108%	
3	Выручка собственными силами, тыс.руб.		1 839 500	2 028 396	188 896	110%	
4	Себестоимость продаж, тыс.руб.		1 766 646	1 889 444	122 798	107%	
5	Управленческие расходы, тыс.руб.		89 282	109 067	19 785	122%	
6	Чистая прибыль, тыс.руб.		39 169	63 349	24 180	162%	
7	Чистые активы, тыс.руб.	Соб кап+доходы БП	1 039 607	1 128 847	89 240	109%	
8	Среднесписочная численность, чел.		581	586	5	101%	
9	Среднемесячная заработная плата, руб.		46 129	64 201	18 072	139%	
10	Выработка на одного среднеспис.работника, тыс.руб/чел	Вр /ССЧ	3 168	3 461	294	109%	чем выше, тем лучше
11	Рентабельность	Чистая прибыль/выручка	2,02	3,02	1	150%	чем выше, тем лучше
12	Коэффициент текущей ликвидности	оборотные активы/краткосрочные обязательства	2,3	2,5	0	105%	2 и более
13	Коэффициент абсолютной ликвидности	ден.средства,КФВ/краткосрочные обязательства	0,2	0,3	0	129%	0,2 и более
14	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(капитал и резервы-внеоборотные активы)/оборотные активы	0,4	0,4	0	106%	0,1 и более
15	Коэффициент финансовой устойчивости	капитал и резервы/итог баланса	0,7	0,71	0	101%	0,75 и более
16	EBITDA, тыс.руб.	Прибыль до налогообложения, очищенная от влияния амортизации и банковских%	186 651	228 569	41 918	122%	чем выше, тем лучше

Из анализа основных показателей финансового состояния предприятия следует:

По результатам работы предприятия за 2023 год получена чистая прибыль в сумме 63 349 тыс. руб. (выше показателя за 2022г. на 62%) Рентабельность составила 3,02%.

Положительными факторами роста рентабельности являются:

- снижение себестоимости выполненных работ относительно выручки от реализации (Рост себестоимости составил 7% от уровня 2022г., рост выручки от реализации – 8%);
- незначительная доля субподрядных работ в общем объеме СМР (2023г. -3,2%)

Коэффициенты текущей и абсолютной ликвидности на 31.12.2023г. выше критических значений, что отражает высокий уровень платежеспособности предприятия. Рост коэффициентов ликвидности относительно показателей предыдущего года свидетельствует об укреплении финансового положения предприятия в 2023г.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 2,7% от общей суммы задолженности, просроченная кредиторская задолженность минимальна – составляет на 31.12.2022г. 10 тыс.руб.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,4 при минимальном значении 0,1, что говорит о достаточном объеме собственных средств для финансирования текущей деятельности предприятия.

Фонд оплаты труда за вычетом выплат из резервов и прибыли в объеме СМР, выполненных собственными силами, составил в 2023г. 20,9 коп.

Размер средней заработной платы на предприятии увеличился относительно уровня 2022г. на 39 % и составил в 2023г. 64 201 руб.

Выработка на 1 работника с учетом сохранения кадрового потенциала на уровне 586 чел. и роста объема работ, выполненного собственными силами, увеличилась в 2023 г. на 294 тыс. руб. (+9% к уровню 2022 г.).

Экономические показатели свидетельствуют о положительной динамике деятельности и об эффективном использовании ресурсов предприятия в 2023 году.

5.2. Информация о среднесписочной численности, фонде заработной платы и среднемесячной заработной плате за 2023 год по ГУП ДХ АК "Центральное ДСУ".

Наименование филиала	Среднесписочная численность (человек)			Фонд начисленной заработной платы (тыс. руб.)			Среднемесячная заработная плата в руб.		
	с начала года			с начала года			с начала года		
	Ито го	ИТР	Рабочие	Итого	ИТР	Рабочие	Итого	ИТР	Рабочие
Центральное ДСУ всего:	586	139	447	451 508	137 613	313 895	64 201	82 308	58 554
Барнаульский филиал, АУП	264	91	173	211 258	92 386	118 872	66 622	84 156	57 337
Каменский филиал	50	8	42	37 219	6 671	30 548	62 996	74 118	60 998
Крутихинский филиал	28	4	24	21 072	3 584	17 488	62 789	75 132	60 744
Мамонтовский филиал	41	7	34	33 826	6 899	26 927	68 751	87 768	65 135
Павловский филиал	28	4	24	18 624	3 953	14 671	55 609	78 423	51 568
Ребрихинский филиал	40	6	34	28 477	5 408	23 069	59 265	72 101	56 891
Романовский филиал	41	6	35	31 430	5 058	26 372	63 688	70 258	62 566
Топчихинский филиал	36	6	30	25 082	5 770	19 312	57 767	80 702	53 246
Тюменцевский филиал	32	3	29	25 867	3 939	21 928	66 445	96 296	62 940
Шелаболихинский филиал	26	4	22	18 653	3 945	14 708	59 995	82 177	55 946
Среднемесячная заработная плата работников без руководящего состава							63 168		

6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ18/2

В целях признания доходов и расходов по налогу на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов по налогу на прибыль при списании сырья и материалов применяется метод «по средней себестоимости».

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В расходы в целях налогообложения налогом на прибыль включаются расходы на создание резервов предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату единовременного вознаграждения по итогам работы за год и резерва сомнительных долгов.

Регистры налогового учета формируются с применением компьютерной техники.

Исчисление авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли. Ставка по налогу на прибыль – 20%.

В результате деятельности предприятия в 2023 году, сформировалась прибыль до налогообложения в сумме 80 107 тыс. рублей. Налог на прибыль 16 756 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 12 611 тыс. руб.

В 2023 году суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила 4115 тыс. руб.

7.Операции со связанными сторонами

Учредителем Предприятия является – Алтайский край.

В 2023 году на основании распоряжений Минтранс Алтайского края, распоряжений Алтайкрайимущества предприятием получено имущество сверх вклада в уставный капитал (за вычетом начисленного износа) в размере 41676 тыс. руб.

На основании п.2 ст.3 Закона Алтайского края от 08.05.2008г. №42-ЗС Предприятием произведено перечисление средств в краевой бюджет РФ за пользование краевым имуществом 40% чистой прибыли за 2022 год, оставшейся в распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размере 7 677 тыс. рублей.

В 2023 году выплачено вознаграждение руководителю по итогам работы за 2022 год в сумме 201 тыс. рублей.

В соответствии с п. 4 ПБУ 1 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, связанными сторонами Предприятия являются

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ), ИНН и ОГРН	Характер отношений)	Характер проводимых операций
Министерство транспорта Алтайского края ИНН 2225197543 ОГРН 1182225039831	Осуществляет функции и полномочия учредителя доля 100%	Управленческие функции, в том числе утверждение устава, принятие решений по формированию уставного фонда, координация и регулирование деятельности предприятия, контроль за сохранностью и эффективным использованием государственного имущества и другое.
Эйхлер Дмитрий Викторович ИНН 222390907869	Единоличный исполнительный орган	Трудовой договор

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ11/2008)

Наименование	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:		
Краткосрочные вознаграждения-оплата труда	7575	5445
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1189	424
Премии	3435	2051
Начисленные на оплату труда взносы	3551	2333

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2023г., решения по которым не вынесены/не вступили в силу по состоянию на 31.12.2023г.:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма
Взыскание задолженности за период с сентября 2018 по декабрь 2021г.	АО «Барнаульская горэлектросеть»	ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ»	Дело № А03-17825/2023	Дело закончено, взыскано 11000 рублей	22844,27 рублей
Взыскание ущерба по ДТП	Теселкин А.Ю.	ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ»	Находится на рассмотрении		233666 рублей
Взыскание ущерба по ДТП	Зурначан А.Г.	ГУП ДХ АК «Центральное ДСУ»	Находится на рассмотрении		256520 рублей

По мнению руководства Предприятия, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации.

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Предприятие ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные существенные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, не происходили.

Кроме того, согласно приказу Министерства транспорта Алтайского края от 15.01.2024г № 7. «Об утверждении дорожной карты приватизации государственных унитарных предприятий дорожного хозяйства Алтайского края путем преобразования в акционерные общества» утверждена дорожная карта приватизации государственного унитарного предприятия дорожного хозяйства Алтайского края «Центральное дорожно-строительное управление» путем преобразования в акционерное общество.

Этапы приватизации:

- включение в прогнозный план-18.12.2023г.,
- завершение проведение инвентаризации-16.02.2024г.,
- проведение аудита промежуточного бухгалтерского баланса и результатов инвентаризации-19.03.2024г.,
- издание распоряжение об условиях приватизации-02.04.2024г.,
- государственная регистрация выпуска акций-05.06.2024г.,
- преобразование в общество-30.09.2024г.

Информация по непрерывности деятельности

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее

Учет нематериальных активов

Нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

Информация по сегментам.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, соответственно, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Алтайский край и не выделяет отдельных географических сегментов.

Учет информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2023 году отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет договоров о совместной деятельности

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Предприятием рассматривается вопрос о ее существенности.

За отчетный период 2023 года Предприятие корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Начальник

15 марта 2024г.



Эйхлер Д.В.