Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 103» за 2023 год

Юридический и почтовый адрес:	452765, Республика Башкортостан, Туймазинский район,с. Кандры, ул.Чапаева, 49.
Зарегистрировано:	Межрайонная ИФНС России № 27 по РБ

с.Кандры

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

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

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

Органами управления Общества являются:

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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляет ревизионная комиссия.

Сведения об организации:

1. Юридический адрес: 452765, РБ, Туймазинский район, с. Кандры, ул. Чапаева, 49
Фактический (почтовый) адрес: 452765, РБ, Туймазинский р-н, с. Кандры, ул. Чапаева, 49.
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа - РБ, Иглинский р-н, с.Алаторка, ул. ДРСУ-1.

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

3. Уставный капитал Общества составляет 10 339 000.рублей. Оплачен полностью. Количество обыкновенных акций 10 339 шт, номиналом 1 000рублей.

4. Организация имеет обособленные подразделения:

- Участок №1 , Оренбургская обл., Северный р-н., с.Курская Васильевка
- Участок №5, РБ, Благоварский р-н, с.Коб-Покровка, ул.Центральная, 46
- Участок №6, РБ, Иглинский р-н, с.Алаторка, ул. ДРСУ-1

5. Основные виды деятельности Общества :

- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 52.21.22

- строительство и ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования ОКВЭД 42.11
- деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41

6. Среднесписочная численность работников за 2023г. составила 837 чел.

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

8. На 31 декабря 2023г прибыль на 1 акцию составила 3 063 руб..

Организация бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Основные задачи бухгалтерского учета АО « ДЭП № 103»:

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

Ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель предприятия.

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно директору.

Инвентаризация основных средств и материальных ценностей проводится 1 раз в год по состоянию на 1 ноября, дебиторской и кредиторской задолженности на 31 декабря текущего года. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г. в АО «ДЭП № 103» проведена инвентаризация активов и обязательств. Излишков и недостач в ходе инвентаризации не выявлено. В течение 2023 года случаев хищений или иных противоправных действий со стороны сотрудников в отношении активов и обязательств Общества не выявлено.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2023 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике организации и об ее изменениях.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

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

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

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

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

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

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

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

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

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

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

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

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

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

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

Предприятие создает резервы:

- Резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- резерв на выплату отпусков: Оценочное обязательство по выплате отпускных определяется в течение года расчетным путем, исходя из данных о количестве неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска и среднедневного заработка, с учетом взносов на

обязательное страхование, с последующей корректировкой после проведения инвентаризации накопленных дней отпуска у каждого сотрудника по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

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

Иные существенные изменения в учетную политику Общества в 2023 году не вносились.

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

Изменений учетных оценок Обществом в 2023 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлено.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности Общества) в 2023 году не имеется.

Учетная политика для целей налогового учета

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

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

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

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

Показатели по реализации работ, услуг, товаров, продукции.

(с НДС)

№ п/п	Наименование работ	Ед. измер.	Выполнено за 2023 г.	Выполнено за 2022 г.
I	**Выполнено работ на а/д М-5 «Урал»**	**т. руб.**	**3 428 494**	**4 429 175**
	в том числе:			
1.1	**Содержание дороги, в т.ч.:**		**1 066 278**	**807 553**
	- Содержание а/д М5 "Урал" км 1194+500-1548+651		964 988	
	- Содержание ИССО А-331 на 0-246км (Упрдор «Прибайкалье»)	т. руб.	3 927	
	- Содержание ИССО А-331 на 256-593км и 15-138км (Упрдор «Прибайкалье»)		56 332	
	- Содержание ППР 5 мостов на А-331 (Упрдор «Прибайкалье»))		41 031	
1.2	**Ремонт а/дороги, в т.ч.:**		**233 304**	**1 478 984**
	- Устройство защитных слоев (ТСП)	т. руб.		1 447 356
	- Прочие СМР		53 000	31 628
	- Ремонт АД Буздяк - Давлеканово на 30-33км в Давлекановском р-не, РБ		80 624	
	- Ремонт АД Буздяк - Давлеканово на 7-11 км в Буздякском р-не, РБ		99 680	
II	**Услуги по предоставлению имущества в аренду**	т. руб.	**20 899**	**14 035**
III	**Транспортные услуги спец.техники**	т. руб.	**2 014 259**	**1 885 398**
IV	**Прочие услуги и реализация**	т. руб.	**93 754**	**243 205**

Информация по прочим доходам и расходам

Прочие доходы составили 120 276.руб., Проценты полученные – 2 374т.руб.

Прочие расходы составили 33 312т.руб., в т.ч. расходы связанные с реализацией основных средств 4 382т.руб., расходы на услуги банка (РКО) – 1 195т.руб., пени и неустойки по хозяйственным договорам – 5 012т.руб. Проценты к уплате по займам и кредитам – 127 859т.руб.

По состоянию на 31.12.2023г в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены в том числе расходы будущих периодов (страхование имущества) в сумме 15 196т.руб.

Информация об исполнении и заключенных договоров в 2023г.

Заключены государственные контракты, Заказчик ФКУ Упрдор "Приуралье" :

- «30» июня 2023г. № 9/233, Оказание услуг по содержанию участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения и искусственных дорожных сооружений на ней М-5 "Урал" Москва-Рязань-Пенза-Самара-Уфа-Челябинск, км 1194+500 - км 1548+651. Сумма контракта 60 294т.руб. Контракт закончен 31.07.2023г.

- «01» августа 2023г № 9/286 , Оказание услуг по содержанию участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения и искусственных дорожных сооружений на ней М-5 "Урал" Москва-Рязань-Пенза-Самара-Уфа-Челябинск, км 1194+500 - км 1548+651. Сумма контракта 38 933т.руб. Контракт закончен 16.08.2023г.

- «15» августа 2023г № 0301100012723000043.2023.9 , Оказание услуг по содержанию участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения и искусственных дорожных сооружений на ней М-5 "Урал" Москва-Рязань-Пенза-Самара-Уфа-Челябинск, км 1194+500 - км 1548+651. Сумма контракта 2 133 063т.руб. Контракт заключен на два года.

Закончен 30.06.2023г государственный контракт, Заказчик ФКУ Упрдор "Приуралье»:

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

- «04» декабря 2023г. № 0301100012723000054.2023.9, ТСП 7 участков на АД М-5 на 1344-1353 км, 1420-1429 км на АД Р-240 на 52-55 км, 69-80 км и восстановление дорожной одежды на М-5 на 1290-1329км (старое направл.), 1494-1548км, 1442-1469км. Сумма контракта 829 400т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.08.2024г.

- «04» декабря 2023г. № 0301100012723000056.2023.9, ТСП 4 участка на АД М-5 на 1466-1480 км (пр.сторона), на 1478-1480 км (лев.сторона), на АД Р-240 на 16-27 км, 9-16 км, РБ. Сумма контракта 833 800т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.08.2024г.

- «04» декабря 2023г. № 0301100012723000057.2023.10, ТСП 5 участков на АД М-5 на 1290-1329 км, на АД М-7 на 1251-1270, 1321- 1331км , 1282-1283(трансп. разв.), 1289-1290км (трансп. разв.), РБ. Сумма контракта 895 000т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.08.2024г.

Заключены государственные контракты, Заказчик ФКУ Упрдор «ПРИБАЙКАЛЬЕ» :

- «13» июня 2023г № 6/ис , Содержание ИССО на АД А-331 "Вилюй" на км 256-593, Усть-Кут – Верхнемарково на км 15-138. Сумма контракта 27 513т.руб. Контракт действует до 30.06.2025г.

- «13» июня 2023г № 6/ис , Содержание ИССО на АД А-331 "Вилюй" на км 0-246. Сумма контракта 16 416т.руб. Контракт действует до 30.06.2025г.

- «18» сентября 2023г. № 1/ППР, ППР 5 МОСТОВ ч/з ручьи: Ямный на 517км, Островная на 520км, Сухой на 523 км , Еловый на 529 м на АД А-331 и ч/з реку Королиха на 38км, Иркутская область. Сумма контракта 41 031т.руб. Контракт закончен 28.11.2023г.

- «11» сентября 2023г № 3/СД, СОД -Ликвидация деформаций на ад А-331 «Вилюй» на18-94, 103- 138 км , Иркутская область. Сумма контракта 99 500т.руб. Контракт действует до 15.07.2024г.

Заключены государственные контракты, Заказчик ГКУ УПРАВЛЕНИЕ ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН:

- «17» июля 2023г. № 1030-23, Ремонт АД Белебей - Николаевка - Туймазы - Бакалы на 43-45 км в Туймазинском районе РБ. Сумма контракта 46 230т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.12.2024г.

- «26» июля 2023г № 0284-23, Ремонт АД Белебей - Николаевка - Туймазы - Бакалы на 2-9 км в Туймазинском районе РБ. Сумма контракта 200 310т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 30.09.2024г.

- «30» сентября 2023г № 0269-23, Ремонт АД Белебей - Николаевка - Туймазы - Бакалы на 49-53 км в Туймазинском р-е РБ. Сумма контракта 111 460т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 30.09.2024г

- «14» августа 2023г № 0343-23, Ремонт АД Шаран-Новобалтачево-Андреевка на участке км 20+400 - км 25+000 в Шаранском районе РБ. Сумма контракта 124 262т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.12.2024г.

- «18» августа 2023г № 0343-23, Ремонт автомобильной дороги Буздяк-Давлеканово на участке км 7+500 - км 11+108 в Буздякском районе РБ. Сумма контракта 104 250т.руб. Контракт действует с 18.08.2023 года , срок окончания 31.12.2024г.

- «18» августа 2023г № 0355-23, Ремонт автомобильной дороги Белебей-Николаевка-Туймазы-Бакалы на участке км 12+000 - км 15+100 в Белебеевском районе РБ. Сумма контракта 101 960т.руб. Контракт действует с 2024 года , срок окончания 31.12.2024г.

- «21» августа 2023г № 0356-23, Ремонт АД Буздяк - Давлеканово на 30-33 км в Буздякском р-не, РБ. Сумма контракта 82 85т.руб. Контракт действует с 21.08.2023 года , срок окончания 31.12.2024г.

Заключены государственные контракты, Заказчик ФКУ Упрдор «РОССИЯ» :

- «31» июля 2023г № 128-223, Установка барьерного ограждения на АД М-10 на 536-543км , Новгородская область. Сумма контракта 59 900т.руб. Контракт закончен 01.11.2023г.

- «23» августа 2023г № 132-2023, Замена тросового ограждения на АД М-10 на 108-124 км, Тверская область. Сумма контракта 83 125т.руб. Контракт действует с 21.08.2023 года , Контракт действует с 21.08.2023г по 01.11.2024г.

Информация о финансовом положении предприятия за 2022- 2023гг.

(в т.руб без НДС)

№№ п/п	Наименование	2023г	2022г
1	Выручка	2 857 078	3 690 979
2	Себестоимость	2 607 666	3 385 592
3	Управленческие расходы	167 346	132 413

4	Проценты к получению	2 374	1 231
5	Прочие доходы	120 276	71 693
6	Проценты к уплате	127 859	101 343
7	Прочие расходы	33 312	98 753
8	Чистая прибыль до налогообложения	43 545	45 802
9	Размер чистой прибыли	31 669	33 751

№№ п/п	Наименование	2023г	2022г
1	Основные средства	1 331 223	1 376 845
2	Запасы	619 852	100 220
3	Денежные средства	216 258	15 851
4	Дебиторская задолженность	262 618	446 570
5	Уставный капитал	10 339	10 339
6	Добавочный капитал	66	66
7	Резервный капитал	517	517
8	Нераспределенная прибыль	144 608	112 939
9	Кредиторская задолженность	1 501 622	1 162 543

Информация о создании резервов

В связи с отсутствием материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей за 2023г не создавался.

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался.

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

Резерв по сомнительной задолженности на начало 2023 года составлял 34 008т.руб. Уменьшение резерва составило 29 266т.руб. Увеличение резерва – 1 551т.руб. Остаток резерва на 31.12.2023г. –6 293т.руб.

Неиспользованный резерв на выплату отпусков на 31.12.2023г. составила 53 269т.руб.

Информация о иностранных контрагентах и валюте

В 2023 году продолжает действовать договор с иностранным контрагентом:

KazDorInvest&Co, ТОО – Республика Казахстан,

- договор аренды сец.техники № 125-2022П от 07.11.2022г, оплачена аренда согласно договора за 2023 года в размере 52 468 419 тенге. Задолженность за ТОО KazDorInvest&Co на 31.12.2023 – 42 700 816 тенге, в рублях по курсу ЦБ РФ составляет 11 839т.руб.

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

В процессе валютных операций в 2023г возникли положительные курсовые разницы в размере 1 557т.руб., отрицательные курсовые разницы – 2 193т.руб.

Информация о полученных и выданных займах и кредитах

В 2023 году были получены кредитные средства от ПАО Промсвязьбанк по открытой кредитной линии в размере 317 542т.руб. по кредитным договорам

- № 0095-21-3-3 от 17.08.2021г.
- № 0001-22-2-3 от 10.02.2022г.
- № 0209-22-2-3 от 26.10.2022г.,

возвращены ПАО Промсвязьбанк кредитные средства в размере 379 866т.руб., задолженность по договорам составила на 31.12.2023г – 167 035т.руб.

Также были получены кредитные средства по открытой кредитной линии году в размере 242 292т.руб. от ПАО Ак Барс банк - Кредитный договор №0070/2/2022/1615 от 23.06.2022г., возращены 78 602т.руб., остаток на 31.12.2023г – 86 878т.руб.

По кредитному договору № 0070/3/2023/1685 от 01.06.2023г получены 106 536т.руб., возвращено – 13 105т.руб., остаток на 31.12.2023г – 93 430т.руб.

Проценты по кредитным договорам начислены в размере 33 935т.руб., задолженность по процентам на 31.12.2023г – 5 063т.руб., Просроченная задолженность по основным долгам и процентам кредитным организациям на 31.12.2023г - отсутствует.

В 2023 году были получены заемные средства под 12% в год в размере 232 500т.руб. по договору займа № 230401/з от 01.04.2023г., Займодавец – ООО «СБТ-строй». Частичный возврат заемных средств составила сумма в размере 65 686т.руб, остаток на 31.12.2023г – 166 814т.руб.

16.10.2023г по договору займа № 231016/з получено 9 000т.руб., Займодавец – ООО «СБТ-строй».

Проценты по займам начислены в размере 17 577т.руб., задолженность на 31.12.2023г – 17 574т.р.

29.11.2023г нами был предоставлен займ по договору процентного (19%) займа №231129/з – АО «Марийскавтодор», начислены процента – 125т.руб.

Информация о договорах лизинга, аренды

В 2023 году были заключены новые договора лизинга на приобретении спецтехники и оборудования, срок лизингового договора составляет не более трех лет. Приобретено 4 единиц основных средств, первоначальная без НДС составила 23 410т.руб. в т.ч. с учетом лизинговых платежей без НДС:

- ООО «Восток-лизинг» - 2 договора на сумму 8 35бт.руб.
- ООО «ЕВРОПЛАН ЛК, ПАО» - 1 договора на сумму 2 304т.руб
- АО «АК Барс Лизинг» - 1 договор на сумму 12 750т.руб.

27.12.2023г. заключены договора аренды недвижимого имущества с ФКУ Упрдор "Приуралье" на 19 объектов сроком до 30.07.2025г.

В течении 2023г вышли из лизинга 63 объекта основных средств, на сумму 233 652т.руб. Завершились договора аренды имущества 18 объектов 30.06.2023г., первоначальная стоимость составляла 14 514т.руб.

Задолженность по договорам аренды и лизинговым договорам на 31.12.2023г составляет – 304 914т.руб.

Проценты за пользование лизинговым имуществом за 2023г составили 73 805т.руб.

Информация о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2023г. на забалансовом счете 001 отражено следующее имущество:

- каток дорожный – 529т.руб.;
- земельные участки – 9 381т.руб.;
- транспортные средства (Арендодатель ООО СтройБлокТехнология) – 26 ед., арендная плата в месяц - 3 520т.руб., без НДС 20%.;
- транспортные средства (Арендодатель ООО Экотэк) – 4 ед., арендная плата в месяц - 193т.руб., без НДС 20%.;
- транспортные средства (Арендодатель KazDorInvest&Co, ТОО) – 5 ед., арендная плата в месяц - 1 564т.руб., без НДС 20%.;
- имущество, ТС (Арендодатель ООО СБТ-строй) – 2 ед., арендная плата в месяц - 1 040т.руб., без НДС 20%.;
- транспортные средства (Арендодатель ООО "РЕГИОНМОСТОСТРОЙ") – 12 ед., арендная плата в месяц - 2 362т.руб., без НДС 20%.;
- легковой транспорт (Аренда личного транспорта сотрудников) – 47 ед., арендная плата в месяц - 47т.руб., с НДФЛ 13%;
- жилые помещения (для сотрудников) – 13 ед, арендная плата в месяц - 548т.руб., с НДФЛ 13%;
- прочие имущество (ФКУ УПРДОР «Приуралье») – 19ед., арендная плата в месяц 836 т.руб., без НДС.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «ДЭП №103» являются:

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

ООО «РегионМостоСтрой» ИНН 0278217655	Аффилированное через акционера
Баженов Павел Львович	Генеральный директор

Конечным контролирующим бенефициаром АО «ДЭП №103» является:

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

АО «Марийскавтодор» - Аффилированное через акционера лицо:

- по договору поставки №170803 от 03.08.2017г., реализация дизтоплива, цена договора- по выставленным документам, поставка дизельного топлива прошла на сумму 77т.руб., договор продолжает действовать, задолженность перед АО Марийскавтодор на 31.12.2023г. - отсутствует.
- по договору поставки б/н от 30.01.2018., приобретено ТМЦ на сумму 723т.руб., задолженность АО Марийскавтодор на 31.12.2023г. - отсутствует.
- по договору поставки № 234-2023/П-УМ от 04.10.2023г. , приобретено оборудование, цена договора 82т.руб., Задолженность перед АО «Марийскавтодор» на 31.12.2023г. отсутствует.
- по договору купли-продажи № 237-2022/КП-УМ от 09.12.2022 был реализована спец.техника, цена договора 542т.руб., задолженность АО «Марийскавтодор» на 31.12.2023г. отсутствует.
- по договору оказания транспортных услуг № 15-2020/А от 05.03.2020г., оказано транспортных услуг на сумму 560т.руб. Задолженность перед АО Марийскавтодор по данным услугам на 31.12.2023г. отсутствует.
- по Договору субподряда №36-2022/УСС от 04.04.2022г (разметка УСС) , выполнены работы на сумму 6 758т.руб. Задолженность перед АО «Марийскавтодор» на 31.12.2023г. – 2 447т.руб.
- по договору услуг № 197-2023/У-УМ от 26.10.2023г., тех.обслуживание и ремонт техники, были проведены работы на сумму 190т..руб., задолженность АО «Марийскавтодор» на 31.12.2023г. - отсутствует.
- по договору процентного (19%) займа №231129/з от 29.11.23 г.., был предоставлен займ АО «Марийскавтодор» 7 500т.руб., начислены проценты в размере 125т.руб. На 31.12.2023г. займ не возвращен, задолженность составляет 7 625т.руб.
- по Договор оказания услуг №18-2021/У от 02.02.2021г., оказано транспортных услуг на сумму 1 058т.руб. Задолженность перед АО «Марийскавтодор» по данным услугам на 31.12.2023г. отсутствует.
- по Договор оказания услуг № 236-2021/У-УСС от 06.12.2021г., была произведена оплата задолженности. Задолженность АО «Марийскавтодор» на 31.12.2023г. – отсутствует.

ООО «РегионМостоСтрой» - Аффилированное через акционера лицо:

- по договору аренды ТС № 121-2021/А-УМ от 02.08.2021г, предмет договора – аренда спец.техники, принято арендной платы за 2023г. - 5 760т.руб. , договор продолжает действовать. – Задолженность перед ООО «РегионМостоСтрой» на 31.12.2023г – 2 223т.руб.
- по договору аренды ТС № 105-2019/А от 21.11.2019г, предмет договора – аренда спец.техники, принято арендной платы за 2023г. - 29 400т.руб. , договор продолжает действовать. – Задолженность перед ООО «РегионМостоСтрой» на 31.12.2023г – 3 190т.руб.
- по договору КП ТС № 38-2023/ОС от 01.11.2023г был приобретена легковая машина, цена договора 2 400т.руб. Задолженность перед ООО «РегионМостоСтрой» на 31.12.2023г – 2 400т.руб.

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

- по договору аренды ТС № 07/08-2017 от 07.08.17г., предмет договора – аренда легкового, грузового транспорта и спец.техники, цена договора меняется в связи с возвратом или получением дополнительной техники, принято арендной платы за 2023г. – 12 338тыс.руб. , договор продолжает действовать. - задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г – 905т.руб.

- по договору аренды ТС № 122-2019/А от 01.11.2019г, предмет договора – аренда спец.техники, цена договора 2 850т.руб. в месяц, принято арендной платы за 2023г. - 34 440т.руб. , договор продолжает действовать. – Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г – 2 870т.руб.

- по договору аренды № 150-2021/АТ-УМ от 13.08.2021г., предмет договора – аренда ТС. В 2023 году погашена задолженность – 34т.руб., задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г – 0,00т.руб.

- по договору услуг машин и механизмов № 3-2021-1/У от 04.05.2021г. выполнены услуги на сумму 18 865т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г –36 931т.руб.

- по договору подряда № 78-2020/СП от 27.07.2020 г «Капитальный ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального значения по объекту: «Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1237+000 – км 1243+700, Оренбургская область, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1266+000 – км 1274+218, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1256+000 – км 1266+000, Республика Татарстан; Капитальный ремонт автомобильной дороги М-5 «Урал» Москва – Рязань – Пенза – Самара – Уфа – Челябинск на участке км 1243+700 – км 1256+000, Республика Татарстан, Оренбургская область»., задолженность ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г – 3 662т.руб.

- Договор аренды № 236-2021/А-УМ от 31.12.2021 , аренда ТС – арендная плата в месяц 334т.руб., за 2023г общая сумма аренды – 4 008т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» на 31.12.2023г – 965т.руб.

- Договор займа № 220704/з от 07.04.2022 г. (14%), заемные средства в размере 55 661т.руб. Задолженность перед ООО «Стройблоктехнология» по договору займа на 31.12.2023г отсутствует, погашено 75т., задолженность по процентам по договору займа погашены – 2 058т.руб.

Информация об объектах основных средств

За отчетный 2023 год приобретено 75 единиц основных средств и приняты к учету на общую сумму 180 560т.руб.., в т.ч.

- здания (бытовки строительные), сооружения – 686т.руб.
- машины и оборудование, прочие – 23 956т.руб.
- транспортные средства, спец.техника – 155 918т.руб.

За отчетный 2023 год продано 9 объектов основных средств стоимостью 5 250т.руб. с НДС 20%. Списаны в связи с полным физическим износом 20 объектов основных средств. Из-за погодных условий, обрушением крыши списан объект - Ангар из металлоконстукций (Алаторка), остаточной стоимостью 2 353т.руб.

В четвертом квартале введено в эксплуатацию «Холодный склад (ПГМ) 57м*18м (Алаторка)», изготовленный подрядно-хозяйственным способом для складирования материалов, первоначальная стоимость – 10 640т.руб. В июне 2023г введен в эксплуатацию «Газопровод и коммерческий узел учета газа», строительство подрядным способом, принят к учету суммой 3 460т.руб. Завершено строительство подрядно-хозяйственным способом

«Модульное строение Офис Дема 21,6*12,13*2,83м,1-этаж», введение в эксплуатацию запланировано на январь 2024г.

Согласно протокола № 1 от 30.12.2023г и Приказа № 43 от 31.12.2023г были пересмотрены сроки полезного использования автотранспорта и спецтехники в количестве 82 единицы. Разница между старым и новым СПИ составило 45 138т.руб., сумма отнесена на счет 91.01 «Прочие внереализационные доходы».

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На конец отчетного периода 2023г обязательства и активы составляют:
Условных обязательств - нет;
Оценочные обязательства – резервы по отпускам 1 897т.руб.;
Резервы по сомнительным долгам 6 293т.руб.;
Постоянный налоговый расход (доход) – 1 065т.руб.;
Условный расход по налогу на прибыль – 3 579т.руб.;
Отложенные налоговые активы (резерв отпусков) – 2 306т.руб.;
Отложенные налоговые активы (убыток текущего периода) – 8 616т.руб.;
Расчет налога на прибыль ведется затратным методом. По бухгалтерскому учету имеется прибыль 43 545т.руб., чистая прибыль 31 669т.руб. На 31 декабря 2023г прибыль на 1 акцию составила 3 063 рублей. По налоговому учету – убыток в размере 43 078т.руб., в связи с большими затратами на покупку транспортных средств, спец.техники и оборудования в лизинг.

Информация по отчетным сегментам

Информация подлежащая раскрытию по сегментам - отсутствует.

Информация по труду и заработной плате и работе с кадрами

В состав АО «ДЭП № 103» входят 3 обособленных подразделения.

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 837 человек. В числе всех работающих женщин - 69 человек, инвалидов 9 человек.

Штатная численность на 31.12.2023 составила 878 человек, в т.ч. руководство - 35 человека, ИТР - 98 человек.

Принято на работу в 2023 году 649 человек, уволено 564 человек, забронировано 220 сотрудников, пребывающие в запасе 499 сотрудников, приостановлено трудовые договора в связи с мобилизацией 7 сотрудников.

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

Информация по вознаграждению основного управленческого персонала

В течение 2023 года сумма вознаграждения основного управленческого персонала составила 50 361т.руб, в т.ч. вознаграждение генерального директора АО «ДЭП № 103» - 1 702т.руб.

Вид вознаграждения	Размер вознаграждения (т.руб)

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	
оплата труда за отчетный период, в т.ч. - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	50 361 201
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	15 177
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-

Информация по охране труда

На мероприятия по улучшению условий и охране труда израсходовано 11 258т.руб., из них приобретение специальной одежды и средств индивидуальной защиты 9 309т.руб., приобретение смывающих и обезвреживающих средств 30т.руб., обучение и повышение квалификации 355т.руб., проведение медицинских осмотров 1563т.руб.

Произведены доплаты за работу во вредных условиях труда на сумму 66т.руб.

В 2023 году заключен договор страхования жизни работников от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на сумму 2860т.руб.

Получено возмещение от фонда социального страхования по программе финансового обеспечения за санаторно-курортное лечение сотрудников предпенсионного возраста на сумму 604т.руб.

Заключены договора на санаторно-курортное лечение, лечение прошли сотрудники с членами семьи на сумму 878т.руб., из них возмещено за счет предприятия 569т.руб.

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

События после отчетной даты

После отчетной даты принят к учету и введено в эксплуатацию объект основного средства - «Модульное строение Офис Дема 21,6*12,13*2,83м,1-этаж», стоимость составила – 8 664т.руб.

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

Непрерывность деятельности

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

Генеральный директор АО « ДЭП № 103»: Баженов П.Л.

28 марта 2024г.