

Общество с ограниченной ответственностью
«ДОРТЕХ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с
ограниченной ответственностью «ДОРТЕХ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДОРТЕХ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дортех»
Сокращенное наименование: ООО «Дортех»

ООО «Дортех» (далее – Общество) зарегистрировано 24 августа 2016 г. Регистратор Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1167746797206, ИНН 7728346960, КПП 773101001.

Юридический адрес: 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул.Верейская, д. 29, стр. 134, ком. 14, этаж 2

Тел. 8(495) 357 60 30, Адрес электронной почты: info@dorteh.net

Расчетный счет № 40702810900250004923 в филиале "Центральный" банка ВТБ (ПАО) г.Москва, БИК 044525411, к/сч 30101810145250000411.

Предметом деятельности Общества являются работы по строительству автомобильных дорог и автомагистралей, (ОКВЭД) – 42.11, а также любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет рублей 10 (десять тысяч) рублей 00 копеек. По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным учредителем ООО «Дортех» является Бружев Ауес Даутович (ИНН 235703768600) – 100% доли в уставном капитале общества, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом ООО «Дортех» является генеральный директор – Бружев Ауес Даутович (ИНН 235703768600).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Уставом Общества образование ревизионной комиссии не предусмотрено.

Конечными бенефициаром является гражданин РФ - Бружев Ауес Даутович(ИНН 235703768600).

Среднесписочная численность работников ООО «Дортех» в 2023 году составила 230 человек.

ООО «Дортех» имеет следующие обособленные подразделения:

- обособленное подразделение в г. Кургане;
- обособленное подразделение в г. Ахтуба;
- обособленное подразделение в с. Бердюжье;
- обособленное подразделение в г. Владикавказ;
- обособленное подразделение в г. Тырныауз (Эльбрус).

Общество имеет филиал - "ДСУ-45" филиал ООО "ДОРТЕХ", КПП 451343001.

Телефон: +7(495)357-60-30, E-mail: info@dorteh.net.

В отчетном периоде аудитором ООО «Дортех» является общество с ограниченной ответственностью «ФинИнформ» ОГРН 1025203728758, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006155046.

II. Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, и исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчетности.

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, 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.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта 1С Предприятие 8.3.

Общество использует для организации бухгалтерского учета журнально-ордерную форму, план счетов Финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденную Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94Н.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется Отделом учета – структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Выручка от выполнения работ по содержанию автомобильных дорог и от выполнения работ по проведению ямочного ремонта автомобильных дорог признавалась ежемесячно по мере готовности согласно условий заключенных контрактов (договоров подряда) на основании актов приёмки выполненных работ (Ф. № УС-2) и справок о стоимости выполненных работ

(Ф. № УС-3). Выручка от выполнения работ по ремонту автомобильных дорог и от выполнения работ по повышению уровня обустройства автомобильных дорог признавалась по мере готовности согласно условий заключенных контрактов (договоров подряда) на основании актов приёмки выполненных работ (Ф. № КС-2) и справок о стоимости выполненных работ (Ф. № КС-3). Выручка от продажи товаров признавалась по мере готовности на основании товарной накладной на передачу товара покупателю. Прочие поступления признавались в порядке, определённом в п. 16 ПБУ 9/99.

Порядок учета расходов Обществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В отчетном периоде Общество осуществляло списание материалов, товаров по способу средней себестоимости.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются

на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применять перспективно.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

Общество применяет ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в отчетности отражаются развернуто.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «Дортех» систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

III. Инвентаризация имущества и обязательств.

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в ООО «Дортех» систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

В результате проведения инвентаризации установлено, что фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным учёта. Излишков или недостач, фактов пересортицы, порчи, повреждения активов не выявлено (или выявлено в пределах норм естественной убыли).

Оснований для возмещения недостачи активов, признания дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной, для списания обязательств, для доначисления или дописания иных объектов бухгалтерского учета не установлено.

Инвентаризация запасов проводилась в присутствии представителя аудитора Общества.

IV. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Общество при составлении бухгалтерской отчетности придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись. Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют.

Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Стоимость основных средств (статья 1150 Баланса) на 31.12.2023 составила 299 410 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 изменилась в связи с корректировками связанными с изменениями учетной политики и составила 357 584 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	317 259	40 325	357 584

Скорректированы данные о основных средств на 31.12.2022 в сторону увеличения на 40 325 тыс. руб. в связи с изменениями учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018.

В 2023 году Обществом применены нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

п.50. ФСБУ 25/2018: арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.5

Состав строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «Дортех»:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Основные средства (балансовая стоимость) в том числе:	299 410	357 584	-58 174
здания	-	-	-
сооружения	38 811	45 214	-6 403
машины и оборудование (кроме офисного)	35 009	13 643	+21 366
земельные участки	-	-	-
офисное оборудование	3 129	268	+2 861
транспортные средства	222 442	257 931	-35 489
производственный и хозяйственный инвентарь	13	203	-190

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период:

	На начало года	На конец периода

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	559 437	(201 853)	584 513	(285 103)
	за 2022г.	446 262	(220 168)	560 710	(243 451)
в том числе:					
Транспортные средства	за 2023г.	471 135	(174 093)	468 131	(245 689)
	за 2022г.	347 198	(205 271)	471 135	(213 204)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	32 465	(17 681)	56 557	(21 549)
	за 2022г.	38 350	(12 810)	33 562	(19 919)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	876	(660)	767	(754)
	за 2022г.	876	(402)	876	(673)
Сооружения	за 2023г.	54 201	(8 929)	55 625	(16 815)
	за 2022г.	58 902	(1 306)	54 201	(8 987)
Офисное оборудование	за 2023г.	759	(492)	3 425	(296)
	за 2022г.	936	(380)	936	(668)
Земельные участки	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	9 534	(255)	25 850	(866)
	за 2022г.	61 207	-	9 534	(255)
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	5 204	-	1 621	-
	за 2022г.	-	-	5 204	-
Транспортные средства	за 2023г.	4 330	(255)	24 229	(866)
	за 2022г.	61 207	-	4 330	(255)
Здания	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Сооружения	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						
		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	156 946	(116 583)	33 353	(178 545)	-	-	-
	за 2022г.	380 378	(309 943)	98 267	(248 776)	-	-	-
в том числе:								
Транспортные средства	за 2023г.	124 719	(108 891)	29 491	(154 689)	-	-	-
	за 2022г.	176 860	(108 149)	97 549	(232 702)	-	-	-
	за 2023г.	26 269	(5 716)	3 267	(15 470)	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	5 201	(4 490)	649	(7 764)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	-	(109)	106	(206)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(271)	-	-	-
Сооружения	за 2023г.	2 929	(1 505)	133	(8 019)	-	-	-
	за 2022г.	1 250	(237)	70	(7 751)	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	3 028	(363)	356	(160)	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(288)	-	-	-
Земельные участки	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	197 067	(197 067)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	(611)	-	-	-
	за 2022г.	64 098	(62 005)	-	(515)	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023г.	-	-	-	(611)	-	-	-
	за 2022г.	1 833	-	-	(255)	-	-	-
Здания	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	61 466	(61 210)	-	(256)	-	-	-
Сооружения	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	799	(795)	-	(4)	-	-	-

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств (доходные вложения в материальные ценности).

За 2023 год поступило основных средств – 156 946 тыс. руб.

За 2023 год выбыло основных средств первоначальной стоимостью – 116 583 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2023 год составил 22 352 тыс. руб.

Размер начисленной амортизации основных средств за 2023 год 178 545 тыс. руб.

На отчетную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Не введенные в эксплуатацию основные средства учтенных на счет 08 "Вложения во внеоборотные активы" на 31.12.2023 отсутствуют.

Переоценка ОС не производилась.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчетном периоде не проводился.

В отчетном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных

вложений, предоставленного организации другими лицами.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде не осуществлялось.

Иное использование основных средств за 2023 год не осуществлялось.

Характеристики объектов долгосрочной аренды на отчетную дату, тыс.руб.:

Объект аренды	Характер деятельности, связанный с объектом аренды	Ограничения использования предмета аренды	Начисленная амортизация
1	2	3	4
ЯС J7 MX1J7AGGXPK019767	В основной	Нет	138
Автомобиль УАЗ 390995	В основной	Нет	38
Асфальтобетонная установка DG2000 T220D сер №2012 год выпуска 2019	В основной	Нет	13 442
Бульдозер Komatsu D65EX-16	В основной	Нет	6 025
Грузовой тягач SHACMAN SX42584V324	В основной	Нет	1 291
Гусеничный бульдозер JOHN DEERE 750J-II PAT	В основной	Нет	-
Загрузочная машина (питатель) BOMAG, BMF2500S	В основной	Нет	4 716
КАМАЗ 6520-53 VIN XTC652005N1476596	В основной	Нет	1 411
КамАЗ 6520-53 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 357
КамАЗ 6520-53 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 338
КАМАЗ 6520-53 VIN XTC652005N1476592	В основной	Нет	1 411
КАМАЗ 6520-53 VIN XTC652005N1476594	В основной	Нет	1 411
Колесный погрузчик LGCE L946H	В основной	Нет	665
Комбинированная Дорожная Машина КДМ 7881.01 на базе с/с КАМАЗ 6520	В основной	Нет	-
Комбинированная Дорожная Машина КДМ 7881.01 на базе с/с КАМАЗ 6520	В основной	Нет	-
Комплект оборудования Набор MCI Asphalt 3D	В основной	Нет	470
Легковой автомобиль AUDI S8 VIN WAUZZZF87MN014224	В основной	Нет	-
Легковой автомобиль PORSCHE 911 Turbo S CE22	В основной	Нет	-
Набор LEICA MCI Dozer 3D/L	В основной	Нет	-
Прицеп специальный подметально-уборочный "Бродвей"	В основной	Нет	-
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX325586T384, VIN LZGJR4T41NX032706	В основной	Нет	813
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX325586T384, VIN LZGJR4T4XNX032705	В основной	Нет	813
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX325586T384, VIN LZGJR4V41NX039829	В основной	Нет	929
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX32586T384, VIN LZGJR4V40NX0458764	В основной	Нет	1 112
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX32586T384, VIN LZGJR4V42NX048765	В основной	Нет	1 112

Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX32586T384, VIN LZGJR4V43NX048791	В основной	Нет	1 112
Трактор Беларус 82.1	В основной	Нет	58
Транспортное средство: 5814Z9 (Автобетоносмеситель)	В основной	Нет	2 138
Транспортное средство: Shacman SX33186T366 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 439
Транспортное средство: Shacman SX33186T366 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 439
Транспортное средство: Shacman SX33186T366 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 439
Транспортное средство: Shacman SX33186T366 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 439
Транспортное средство: Shacman SX33186T366 (Специализированный, автомобиль-самосвал)	В основной	Нет	1 439
Экскаватор HITACHI ZX330-5A	В основной	Нет	4 686
Экскаватор гусеничный HYUNDAI HX300SL LONG REACH	В основной	Нет	3 012

Учетная стоимость объектов ППА – 244 655 тыс. руб.;

Начисленная амортизация объектов ППА – 56 694 тыс. руб.

Просроченной задолженности по арендным платежам нет.

Порядок оценки права пользования активом (далее – ППА) и обязательств по аренде (далее – ОА) по фактической стоимости.

Принятый способ начисления амортизации ППА - линейный.

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено, и они фактически в отчетном периоде не осуществлялись.

На отчетную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчетном периоде Обществом не производились затраты направленные на улучшение эксплуатационных характеристик арендуемой техники.

В отчетном периоде не осуществлялись затраты по приведению объекта аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В отчетном периоде не имело места изменение условий договора аренды. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

Объекты аренды, по которым не признаются права пользования активом – отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств по банковским кредитам – отсутствуют.

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости .

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 составила 27 264 тыс. руб. на 31.12.2022 Отложенные налоговые активы изменились в связи с корректировками связанными с

изменениями учетной политики и составила 35 102 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	35 417	(315)	35 102

Скорректированы данные об отложенных налоговых активах на 31.12.2022 в сторону уменьшения на (315) тыс. руб. в связи с изменениями учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018.

Состав «Отложенные налоговые активы» строки 1180 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Отложенные налоговые активы (балансовая стоимость) в том числе:	27 264	35 102	-7 838
Готовая продукция	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Материалы	6	6	-
Незавершенное производство	5 365	4 390	+975
Основные средства	3 811	1 035	+2 776
Оценочные обязательства и резервы	931	637	+294
Расходы будущих периодов	2 479	11	2 468
Арендные обязательства	14 672	29 023	-14 351

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Запасы (Строка 1210 Баланса) на 31.12.23 составили 1 112 700 тыс. руб. Запасы за 2023 год увеличились по сравнению с 2022 годом на 302 106 тыс. руб. или на 37,27%.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Запасы (балансовая стоимость) в том числе:	1 112 700	810 594	+302 106
- сырье, материалы и другие аналогичные ценности	821 491	768 909	+52 582
- товары для перепродажи	36 430	-	+36 430
- готовая продукция	235	-	+235
- затраты в незавершенном производстве	254 543	41 685	+212 858

Сверка остатков запасов по видам по фактической себестоимости и обесценения на начало и

конец отчетного периода, и движения запасов за отчетный период:

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	810 594	-	810 594	1 112 700	-	1 112 700
	за 2022г.	379 815	-	379 815	810 594	-	810 594
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	768 909	-	768 909	821 491	-	821 491
	за 2022г.	90 676	-	90 676	768 909	-	768 909
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	235	-	235
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	36 430	-	36 430
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	41 685	-	41 685	254 543	-	254 543
	за 2022г.	289 139	-	289 139	41 685	-	41 685
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2023г.	7 650 966	-7348859293	-	-	X
	за 2022г.	8 993 537	(8 562 758)	-	-	X
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	1 385 082	-1332499781	-	-	214 039
	за 2022г.	1 804 256	(1 126 023)	-	-	462 218
Готовая продукция	за 2023г.	108 153	(107 918)	-	-	5 217
	за 2022г.	261 177	(261 177)	-	-	80 839
Товары для перепродажи	за 2023г.	119 699	(83 269)	-	-	-
	за 2022г.	72 450	(72 450)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	6 038 031	(5 825 173)	-	-	-
	за 2022г.	6 855 655	-7103108900	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Организации отсутствуют.

На конец отчетного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

На забалансовых счетах учитываются - Материальные ценности в эксплуатации:

Наименование	Показатели	На 01.01.2023	Обороты за период		На 31.12.2023
			Дебет (поступило)	Кредит (выбыло)	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	БУ	27 097	21 811	16 512	32 396
	Кол.	3 964,430	3 400,508	2 856,000	4 508,938
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	БУ	937	249	257	929
	Кол.	729,000	1 315,000	1 303,000	741,000
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	БУ	26 160	21 562	16 255	31 467
	Кол.	3 235,430	2 085,508	1 553,000	3 767,938
Итого	БУ	27 097	21 811	16 512	32 396
	Кол.	3 964,430	3 400,508	2 856,000	4 508,938

Состав НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
НДС при приобретении основных средств	77	-	+77
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1 225	53 247	-52 022
НДС по приобретенным услугам	2 901	2 933	-32
Итого (строка 1220 Бухгалтерского баланса):	4 204	56 180	-51 966

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность ООО «Дортех» составила 1 556 616 тыс. руб. Дебиторская задолженность за 2023 год увеличился по сравнению с 2022 годом на 744 069 тыс. руб. или на 91,57%.

Состав Дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	343 709	88 897	+254 812
Авансы выданные	986 499	534 255	+252 244
Прочие дебиторы	217 768	189 395	+28 373
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	1 556 616	812 547	+744 069

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	812 547	-	1 556 616	-
	за 2022г.	333 298	-	812 547	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	88 897	-	343 709	-
	за 2022г.	80 666	-	88 897	-
Авансы выданные	за 2023г.	534 255	-	986 499	-
	за 2022г.	177 985	-	534 255	-
Прочая	за 2023г.	189 395	-	217 768	-
	за 2022г.	74 647	-	189 395	-
Итого	за 2023г.	812 547	-	1 556 616	-
	за 2022г.	333 298	-	812 547	-

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	%, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 253 451	-	(523 346)	-	11 258	2 706
	за 2022г.	593 642	-	(127 555)	-	441	4 333
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	278 098	-	(32 455)	-	9 169	-
	за 2022г.	46 303	-	(38 072)	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	785 639	-	(333 395)	-	-	-
	за 2022г.	443 259	-	(86 990)	-	-	-
Прочая	за 2023г.	189 714	-	(157 496)	-	2 089	2 706
	за 2022г.	104 079	-	(2 493)	-	441	4 333
Итого	за 2023г.	1 253 451	-	(523 346)	-	11 258	2 706
	за 2022г.	593 642	-	(127 555)	-	441	4 333

Долгосрочная дебиторская задолженность в отчетном периоде отсутствовала.

Переводов задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность в отчетном

периоде не было.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию. Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала. Признаков не реальной к взысканию задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность:

Наименование дебитора	ИНН	На 31.12.2023 г. тыс. руб.	На 31.12.2022 г. тыс. руб.
ООО «Дорснаб»	2302048838	216 812	9 000
ООО «НАРТ»	0544017063	92 546	60 000
ООО «Руссбитум»	7736618977	317 604	-
ООО «Строймонтажсервис»	1513052567	127 000	30 000
ООО «Волтан»	3019030156	63 221	-

Состав строки 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)	37 600	-	+37 600
в том числе выданные займы:			
ООО «Вестстрим» (ИНН 7734482047) по договору займа № 3-01 от 01.11.2023	37 600	-	+37 600

На конец отчетного периода проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

Финансовые вложения в предоставленные займы Общества не подлежат дисконтированию.

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства и денежные эквиваленты ООО «Дортех» составили 1 616 146 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2023 увеличился по сравнению с 31.12.2022 г. на 500 871 тыс. руб. или на 44,91%.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
-Касса	683	-	+683
-Расчетные счета	1 615 463	1 115 275	+500 188
0321564300000017301, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО/УФК ПО Г. МОСКВЕ		36 731	-36 731
0321564300000017301, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО/УФК ПО Г. МОСКВЕ	5 126		+5 126
0321564300000017301, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО/УФК ПО Г. МОСКВЕ	1 504 182		+1 504 182
40702810069310000369, ПАО "АК БАРС" БАНК	768	22 862	-22 094
40702810111195220363, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	77 290	317 041	-239 751
40702810230000022939, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК	491	20 429	-19 938
40702810411195220801, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	43		+43
40702810438000124610, ПАО СБЕРБАНК	3 227	38 410	-35 182
40702810526020013981, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	29	2	+27
40702810526020014003, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	390		+390
40702810538000219690, ПАО СБЕРБАНК	380	133 755	-133 374
40702810601000089868, ООО КБ "ВНЕШФИНБАНК"		3	-3
40702810630000021776, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК	11	2 976	-2 966
40702810700000064538, БАНК ГПБ (АО)	20 904	176 676	-155 772
40702810769319000369, ПАО "АК БАРС" БАНК	142	147	-5
40702810800510000566, ФИЛИАЛ РРУ ПАО "МИНБАНК"		5	-5
40702810801000068325, ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	6		+6
40702810830250006787, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	2 261	9 135	-6 874
40702810900250004923, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	212	357 104	-356 892
Итого:	1 616 146	1 115 275	+500 871

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свернуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей (в составе строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие платежи»). Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

Оплата НДС (свернуто) в сумме 201 080 тыс. руб. отражен по строке 4129 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2023 год.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- оплата НДС (свернуто) в сумме 201 080 тыс. руб.;
- суммы возвратов от дебиторов в размере 304 439 тыс. руб.;

- прочие поступления по текущим операциям в сумме 15 686 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2023 год отражены:

- оплата других налогов и сборов в сумме 413 101 тыс. руб.;

- иные платежи по текущим операциям в сумме 76 787 тыс. руб.

В отчётном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса),	13 287	8 229	+8231
в том числе:			
Расходы будущих периодов	13 285	8 229	+8 229
Прочие	2	-	+2

В составе расходов будущих периодов учтены полисы страхования транспортных средств.

Капитал и резервы (раздел III. Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Уставный капитал ООО «Дортех» на 31.12.2023 составлял 10 тыс. руб., в 2023 году размер уставного капитала не менялся. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный и Резервный капиталы Обществом в 2023 году не формировались.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 806 191 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного периода 231 026 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	572 976	32 260	605 164
Итого по разделу III	1300	572 986	32 260	605 174

Скорректированы данные о нераспределенной прибыли на 31.12.2022 в сторону увеличения на 32 260 тыс. руб. в связи с изменениями учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018.

В 2023 году участником Общества принято решение о выплате дивидендов в размере 30 000 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. составили 806 201 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует

хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

Задолженность по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам в 2023 году у Общества отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года составили 352 764 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные займы в размере 20 000 тыс. руб.;
- краткосрочные кредиты в размере 332 764 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы (строка 1410 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование кредитора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Краткосрочные займы, в том числе:	20 000	-	+20 000
ТАРКОН ГРУПП ООО (договор процентного займа №05.12-23 от 05.12.2023)	20 000	-	+20 000
Краткосрочные кредиты, в том числе по договору:	332 764	-	+332 764
КС-ЦВ-725000/2022/00158 от 24.06.2022	72 358	-	+72 358
№ СВЛ/513623-379828 от 14.09.2023	76 727	-	+76 727
№ СВЛ/513623-380815 от 14.09.2023	136 207	-	+136 207
№ СВЛ/513623-380828 от 14.09.2023	47 472	-	+47 472
Проценты по краткосрочным кредитам, в том числе:	-	93	-93
АК БАРС БАНК ПАО по договору КС-ЦВ- 6931/2/2021/1944 от 10.08.2021	-	93	-93
Итого по строке 1510 бухгалтерского баланса	352 764	93	+352 671

Структура обязательств по кредитам и займам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	%, штрафы и иные начисления	погашение	

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	126 400	-	(126 400)	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	126 400	-	(126 400)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	93	1 105 148	22 089	(774 565)	352 764
	за 2022г.	-	860 795	14 155	(874 857)	93
в том числе: кредиты	за 2023г.	93	1 085 148	22 089	(774 565)	332 764
	за 2022г.	-	860 795	14 155	(874 857)	93
займы	за 2023г.	-	20 000	-	-	20 000
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	93	1 105 148	22 089	(774 565)	352 764
	за 2022г.	-	987 195	14 155	(1 001 257)	93

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам, в бухгалтерском учете учитываются в составе расходов и отражены по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 38 566 тыс. руб., в том числе по кредитам и займам 22 089 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Обществом не планируется.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода составили 40 785 тыс. руб. и сложились по следующим показателям:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Доходные вложения в материальные ценности	3 466	717	2 750
Материалы	8	0	8
Незавершенное производство	44		44
Основные средства	30 730	38 077	-7 347
Оценочные обязательства и резервы	280	212	68
Арендные обязательства	5 690	6 245	-554
Проценты по обязательствам	966	3 355	-2 390
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	41 185	48 606	

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	40 785	7 750	48 606

Скорректированы данные о нераспределенной прибыли на 31.12.2022 в сторону увеличения на 7 750 тыс. руб. в связи с изменениями учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018.

«Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 30 730 тыс. руб. по основным средствам, полученным по лизингу. По налоговому учету в расходах учтены лизинговые платежи, по бухгалтерскому учету в расходах – амортизация, определенная исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений Общества в отношении использования объектов.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса) составили 86 130 тыс. руб. Прочие долгосрочные обязательства образуются из арендных обязательств по договорам лизинга имущества, за 2023 год они уменьшились по сравнению с 2022 годом на 89 325 тыс. руб. или на 50,91%.

Состав Прочих долгосрочных обязательств (строка 1450 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Арендные обязательства, в том числе:	86 130	175 455	-89 325
АО ВТБ ЛИЗИНГ	1 377		+1 377
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	8 182	5 981	+2 201
ЛК ЕВРОПЛАН АО	7 999	48 483	-40 484
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО		22 283	-22 283
РБ ЛИЗИНГ ООО	10 189	73 482	-63 293
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	18 586		+18 586
ЭЛЕМЕНТ ЛИЗИНГ ООО		2 274	-2 274
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	39 798	18 604	-21 194
АВТОЛИЗИНГ ООО	1 377	4 346	-2 969

Сумма кредиторской задолженности ООО «Дортех» по строке 1520 Баланса на 31 декабря 2023 года составила 2 215 597 тыс. руб. Кредиторская задолженность за 2023 год увеличилась по сравнению с 2022 годом на 973 181 тыс. руб. или на 43,40%.

Состав Кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	477 839	849 099	-371 260
Авансы полученные	2 346 935	960 962	+1 385 973
Расчеты по налогам и сборам	369 318	357 218	+12 100
Прочие кредиторы	21 504	75 136	+53 632
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	3 215 597	2 242 416	+973 181

Состав и динамика кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	2 242 416	3 215 597
	за 2022г.	596 511	2 242 416
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	849 099	477 839
	за 2022г.	146 641	849 099
авансы полученные	за 2023г.	960 962	2 346 935
	за 2022г.	233 533	960 962
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	357 218	369 318
	за 2022г.	136 337	357 218
прочая	за 2023г.	75 136	21 504
	за 2022г.	80 000	75 136
Итого	за 2023г.	2 240 513	3 215 597
	за 2022г.	596 511	2 242 416

Продолжение таблицы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	%, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	2 918 767	23 765	(1 633 830)	12 542	2 706	
	за 2022г.	2 582 661	14 229	(957 410)	441	4 333	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	(156 754)	-	(214 507)	-	-	
	за 2022г.	777 031	-	(74 572)	-	-	
авансы полученные	за 2023г.	1 787 107	-	(410 209)	9 169	-	
	за 2022г.	721 113	-	6 317	-	-	
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	179 311	1 676	(171 201)	637	1 678	
	за 2022г.	222 794	75	(2 713)	441	283	
прочая	за 2023г.	5 952	-	(63 349)	2 736	1 028	
	за 2022г.	1 180	-	(11 585)	-	4 049	
Итого	за 2023г.	2 918 767	23 765	(1 633 830)	12 542	2 706	

за 2022г.	2 582 661	14 229	(957 410)	441	4 333
-----------	-----------	--------	-----------	-----	-------

Очередность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2023 года все работники Общества реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2023 г. наибольшую задолженность:

Наименование дебитора	ИНН	На 31 .12.2023 г. тыс. руб.	На 31 .12.2022 г. тыс. руб.
ФКУ УПРДОР "КАВКАЗ"	2632041647	2 262 516	-
ООО «САР»	2014020988	197 368	223 130
СЛУЖБА ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ И ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ	3015071874	355 658	719 394
ООО «Строймагистраль»	7731622715	160 000	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала. Обеспечение обязательств полученных в 2023 году отсутствовали.

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

- НДС – начислено в сумме 1 890 037 тыс. руб., уплачено 1 851 217 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – начислено в сумме 249 855 тыс. руб., уплачено 279 722 тыс. руб.;
- Транспортный налог – начислено в сумме 2 730 тыс. руб., уплачено 2 735 тыс. руб.;
- Налог на имущество – начислено в сумме 156 тыс. руб., уплачено 597 тыс. руб.;
- Прочие налоги начислено в сумме 2 198 тыс. руб., уплачено 2 646 тыс. руб.;
- Страховые взносы начислено в сумме 47 215 тыс. руб., уплачено 43 174 тыс. руб.

Обеспечение обязательств:

- полученные – отсутствуют;
- выданные – на 31.12.2023 на 1 732 тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-
Выданные – всего,	1732	1732

За балансом Общества на 31.12.2023 числятся выданные гарантийные обеспечения обязательств:

- УРАЛУПРАВТОДОР ФКУ в размере 1 219 тыс. руб.;
- ФКУ УПРДОР "ЮЖНЫЙ УРАЛ" в размере 513 тыс. руб.

Размер оценочных обязательств ООО «Дортех» по строке 1540 Баланса на 31 декабря 2023 года составил 190 334 тыс. руб. Оценочные обязательства за 2023 год увеличились по сравнению с 2022 годом на 57 288 тыс. руб. или на 43,06%.

Состав оценочных обязательств (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения (+/-)
Резерв ежегодных отпусков (по вознаграждениям)	2 584	1 716	+868
Резерв ежегодных отпусков (по страховым взносам)	670	408	+262
Резерв вознаграждений	-	28 842	-28 842
Резерв гарантий по совместительству	187 079	102 079	+85 000
Итого (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	190 334	133 046	+57 288

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Общества не планируется.

V. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности Общества был один основной операционный сегмент - выполнение работ по строительству и содержанию автомобильных дорог и автомагистралей.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, реализация неиспользуемых товарно-материальных ценностей, доходы от аренды техники. Выручка (доходы) формируются в результате операций с внешними покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка за 2023 г. составила 5 561 143 тыс. руб., в том числе:

- от выполнения работ по строительству и содержанию автомобильных дорог и автомагистралей – 5 495 599 тыс. рублей;

- от аренды техники – 65 543 тыс. рублей.

Расходы распределяются следующим образом:

Расходы по основной деятельности за 2023 г. составили 5 259 279 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 5 135 027 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 124 252 тыс. руб.

В отчетном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

Управленческие расходы признаются Обществом полностью в отчетном периоде, в котором

они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Структура затрат на реализацию». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Структура затрат на реализацию:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 261 916	812 151
Расходы на оплату труда	167 447	151 875
Отчисления на социальные нужды	48 165	42 369
Амортизация	178 545	121 056
Прочие затраты	3 353 917	5 201 679
Итого по элементам	5 009 990	6 329 130
Изменение остатков (увеличение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-249 289	
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		255 812
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 259 279	6 584 942

Прочие доходы ООО «Дортех» за 2023 г. составили 309 936 тыс. руб., в том числе:

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 212
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1 138
Резерв вознаграждений	28 842
Реализация основных средств	77 856
Реализация прочего имущества (материалов)	196 972
Прочие	3 916
Итого	309 936

Прочие расходы за 2023 год составили 285 278 тыс. руб., в том числе:

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация основных средств	55 504
Расходы по закрытию контрактов	6 141
Реализация прочего имущества (материалов)	189 587
Услуги банков	5 839
Прочие расходы	28 207
Итого прочих расходов	285 278

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил (56 822) тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	2410	(56 822)
в том числе:	(2411+2412)	
текущий налог на прибыль	2411	(56 406)
отложенный налог на прибыль	2412	(416)

Отложенный налог на прибыль и показатели, влияющие на величину ОНА и ОНО:

№№	Показатели	Сумма
----	------------	-------

1	Отложенный налог на прибыль (ОНП) (код строки 2412)	(416)
	Причины возникновения ОНП:	
1.1	Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде (ОНА - ОНО):	(416)
	- уменьшение ОНА	(7 838)
	- уменьшение ОНО	7 421
1.2	Изменение правил налогообложения, налоговых ставок	-
1.3	Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих отчётных периодах	-
2	Прочие причины (код строки 2460)	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения	287 956
4	Применяемые ставки по налогу на прибыль	20%
5	Условный расход	(57 591)
6	Условный доход	-
7	Постоянный налоговый расход	(661)
8	Постоянный налоговый доход	-
9	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (код строки 2400)	231 026

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 1 декабря 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе свернуто сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77).

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Дортех» за 2023 г. стала чистая прибыль в размере 231 026 тыс. руб. Наличие у Общества чистой прибыли свидетельствует об имеющемся источнике пополнения оборотных средств.

VI. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами для ООО «Дортех» являются:

№ п/п	Наименование юридического / физического лица (ФИО)	ИНН	Характер отношений
Контролирующие лица			
1	Бружев Ауес Даутович	235703768600	Единственный участник, доля в УК 100%, бенефициар
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
1	Бружев Ауес Даутович	235703768600	Единственный участник, доля в УК 100%, бенефициар
Аффилированные лица			
1	Отсутствуют	-	-
Контролируемые организации			
-	Отсутствуют	-	-
Зависимые Общества			
-	Зависимые общества отсутствуют	-	-
Участники совместной деятельности			
	Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности	-	-
Основной управленческий персонал			
1	Бружев Ауес Даутович	235703768600	Исполнительный орган – генеральный директор

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Вознаграждения основному руководящему персоналу включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых за 2023 год составила 164 966 тыс. руб., и отчисления в государственные внебюджетные фонды в размере 47 215 тыс. руб. Вознаграждения выплачивались в соответствии действующей в Обществе системой оплаты труда, внесистемные выплаты не производились.

Операции с основным управленческим персоналом:

Должность	ФИО	Начислено	Страховые взносы	НДФЛ
Краткосрочные вознаграждения:				
Информацию о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Организация не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.				
Долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения				
Не начислялись и не выплачивались	-	-	-	-
Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала				

Взносы по договорам добровольного страхования	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Оплата лечения	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-
Прочие выплаты	Не начислялись и не выплачивались	-	-	-

В 2023 году участником Общества принято решение о выплате дивидендов в размере 30 000 тыс. руб.

Другие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными и с заинтересованностью в 2023 году ООО «Дортех» не совершались.

VII. События после отчетной даты и условные обязательства.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 года не имеется.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, возможное влияние названных событий на деятельность Организации и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для организации является Российская Федерация,
- основное сырье для производства продукции организации закупается на внутреннем рынке,
- организация не привлекала финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение и считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способны в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Общества следит за развитием внешнеполитической ситуации и экономическими санкциями Запада против России, с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

VIII. Итоги и перспективы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Результаты деятельности Общества за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества планирует в 2024 году продолжить основные направления хозяйственной деятельности и не планирует принятия решения о прекращении части деятельности ООО «Дортех».

Генеральный директор

«27» марта 2024 г.

Бружев Ауес Даутович

