

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности АО «ДЭП № 116»
за 2024 год**

г. Анапа

«24» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. N 66 н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» и требованиями бухгалтерского учета и отчетности установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 116» создано в соответствии с Федеральным законом «Федеральный закон от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"»

Зарегистрировано 25.02.2011г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1112301000382. Регистрация и постановка на налоговый учет осуществлена в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу-курорту Анапа Краснодарского края, серия 23 №009363192, ИНН 2301076423, КПП 230101001.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим наименованием.

Общество действует на основании хозрасчета, отвечает за результат своей хозяйственной деятельности и выполнением обязательств перед поставщиками, потребителями, бюджетом, банком.

Целями создания общества является выполнение работ, производство продукции, оказание услуг в целях удовлетворения общественных потребителей и получения прибыли.

Юридический адрес: 353440, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Смолянка, д.14.

Фактический адрес: 353440, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Смолянка, д.14.

Основной вид деятельности: деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22).

АО «ДЭП № 116» имеет обособленные подразделения:

- Участок по обслуживанию Рокского тоннеля Республика Северная Осетия – Алания (Уведомление о постановке на налоговый учет от 23.01.2020 г. № 546588640);
- обособленное подразделение в г. Туапсе (Уведомление о постановке на налоговый учет от 20.05.2021 г. № 601657202);
- обособленное подразделение в г. Сочи (Уведомление о постановке на налоговый учет от 20.05.2021 г. № 601657201);
- обособленное подразделение в г. Краснодар (Уведомление о постановке на налоговый учет от 11.07.2024 г. № 751139624).

Среднесписочная численность работников за отчетный период 2024 г. – 1095,3 чел.

Организация имеет лицензии:

- Л020-00113-23/01306434, дата выдачи: 22.07.2024г. Транспортирование отходов IV класса опасности (бессрочная).

- 23-Б/00909, дата выдачи: 16.07.2020г. Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (бессрочная).

Количество акционеров: единственный акционер - АО «Производственное объединение Ремонта, Обслуживания, Содержания и Строительства Дорог».

Сведения об акционере:

<i>№</i>	<i>Наименование</i>	<i>Должность и ФИО руководителя</i>	<i>Регистрационные данные (в т.ч. ИНН, ОГРН), местонахождение</i>	<i>Размер доли, в руб. и %</i>
1	Акционерное Общество «Производственное объединение Ремонта, Обслуживания, Содержания и Строительства Дорог»	Генеральный директор Кулаков Виталий Игоревич	ИНН 7841403995, ОГРН 1097847050718, Новгородская обл., Валдайский р-н, г. Валдай	21 456 100,0 руб., 100 %

Единоличный исполнительный орган акционерного общества – генеральный директор.

Аффилированные лица:

- генеральный директор Тихомиров Анатолий Николаевич – единоличный исполнительный орган;

- Акционерное Общество «Производственное объединение Ремонта, Обслуживания, Содержания и Строительства Дорог» - единственный акционер (владение более 20% акций).

Ведение реестра акционеров осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001, дата выдачи 03.12.2002, бессрочная. Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ДЭП № 116» утверждена приказом директора Тихомирова А.Н. от 31.12.2021 № 100, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации и согласно ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С Бухгалтерия: Предприятие (Версия 8.3) и 1С:ЗУП. Основанием для отражения данных в Бухгалтерской программе являются первичные учетные документы, фиксирующие совершение фактов хозяйственной жизни, а также справки бухгалтера по "ручным" операциям, в отношении которых составляется отдельный учетный документ.

Установлен уровень существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% и более.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов;
- установлен лимит стоимости основных средств и нематериальных активов в размере 100 000,00 руб.;
- переоценка основных средств не проводится;
- оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости;
- финансовый результат от выполнения работ, оказания услуг определяется по отгрузке;
- обеспечивается отдельный учет доходов и расходов в разрезе облагаемых и необлагаемых НДС;
- создаются резервы по сомнительным долгам и оценочным обязательствам.

3. Основные показатели деятельности АО «ДЭП № 116» за 2024 год

<i>Наименование показателя:</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Доходы, в т. ч.:	2 573 231
- от основной деятельности	2 500 051
- от прочей деятельности (реализация основных средств)	52 050
- от прочей деятельности (реализация прочего имущества)	1 026
- прочие (отчисления в оценочные резервы, штрафы к получению)	20 104
Расходы	2 561 186
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 045
Налог на прибыль	5 871
Чистая прибыль (убыток)	6 174

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

- основные средства с 2022 года в бухгалтерском учете учитываются по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Наличие и движение основных средств за 2024 г. отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения), раздел 2, таблица 2.1.
- капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Пояснения, раздел 2, таблица 2.2.);
- нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». (Пояснения, раздел 1, таблица 1.1.);
- наличие и движение запасов учет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Пояснения, раздел 4.);
- наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности (Пояснения, раздел 5.);
- затраты на производство (Пояснения, раздел 6.);
- оценочные обязательства учитываются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Начисление и использование резерва на оплату отпусков (Пояснения, раздел 7.).

5. Платежи в бюджет.

АО «ДЭП № 116» не пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Так как с 01 января 2025 г. изменена ставка налога на прибыль, величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств пересчитаны при составлении годовой отчетности по состоянию на 31.12.2024 г. с применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В 2024 году обществом начислены следующие налоги (сборы) в бюджет и внебюджетные фонды:

<i>Наименование налога (сбора)</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Налог на прибыль	2 483,46
Налог на добавленную стоимость	232 354,85
Налог на имущество	14,41
Транспортный налог	22,91
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	291 970,54
Налог на доходы физических лиц	118 589,18
Штрафы и пени по налогам	7 007,86

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом (ЕНС) признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности по налоговым платежам, а также денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа.

6. Кредиты и займы

- АО «ДЭП № 116» в 2024 году кредиты не привлекало;
- заемные обязательства отсутствуют.

7. Долгосрочная аренда

- операции по долгосрочной аренде учитываются с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- лизинговые операции в 2024 году не проводились.

8. Вознаграждение руководству. Дивиденды.

- решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год в 2024 году обществом не принималось;
- дивиденды в 2024 году не выплачивались;
- вознаграждение руководству Общества за пределами трудового законодательства не производилось.

9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" к сделкам со связанными сторонами относятся сделки с юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации.

В 2024 г. к сделкам со связанными сторонами относятся сделки с юридическими лицами:

1. АО «ПО Росдорстрой» (100 % УК, единственный акционер).
- доход от реализации основных средств (оборудования) составил 52 050 000,00 руб.;

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности АО «ДЭП № 116» за 2024 г.

- доход от реализации прочего имущества составил 84 320,83 руб.
2. АО "Ремдорстрой" (ИНН 3025016181)
- приобретено услуг на сумму 5 153 092,00 руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за отчетный период у общества не возникали.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности.

11. Непрерывность деятельности

У руководства общества отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность.

Также руководством общества дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в следующих отчетных периодах, и отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

По итогам 2024 года отсутствуют факторы и существенная неопределенность, связанные с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловили бы значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Н.Тихомиров

О.В.Горбачева