

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

по АО «ДЭП № 194».

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 194» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 6 по Амурской области 01.04.2010 году. Свидетельство о государственной регистрации серия 28 № 001170020, ИНН 2821007715, КПП 282101001, юридический адрес: Амурская область, Октябрьский район, с.Екатеринославка, ул.Юбилейная, 94 «А».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" АО «ДЭП № 194» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.1. Уставный капитал Общества: 21 048 000 (двадцать один миллион сорок восемь тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью АО «ДЭП № 194» возложен на генерального директора Зайцева М.Ю. (Решение № 7 от 04 марта 2025г единственного акционера).

1.3. Ревизионную комиссию не избирать. (Решение № 7 от 04.03.2025г единственного акционера).

1.4. Совет директоров не избирать. (Решение № 7 от 04.03.2025г единственного акционера).

1.5. Основной вид деятельности Общества:

- эксплуатация автомобильных дорог общего пользования (ОКВЭД 52.21.22);

дополнительные виды деятельности:

- разработка гравийных и песчаных карьеров (ОКВЭД 14.21);

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11);

- строительство железных дорог и метро (ОКВЭД 42.12);

- строительство мостов и тоннелей (ОКВЭД 42.13).

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 27 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Руководство деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

1.9. Регистратор по ведению и хранению Реестра владельцев именных ценных бумаг – филиал «Амурреестр» Акционерное Общество «РТ-Регистратор», 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Зейская, 156/2.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основании учетной политики, утвержденной Приказом № 41 от 27.12.2024 г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3, 1С ЗУП 8 учет заработной платы).

Приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства

Организация не учитывает в составе основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- сооружения
- здания
- земельные участки

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ 14.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

**Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

**Доходы и расходы**

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются «Доходы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

**Отчетность**

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам п.51-54 и 63 ФСБУ 4/2023, п.4 статьи 3 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

**3. Бухгалтерская отчетность сформирована** исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности с фактическими данными проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.10.2025 г., в ходе которой проверено и документально подтверждено их наличие, состояние и оценка (Приказ на инвентаризацию активов и обязательств от № 34 от 01.10.2025г).

**4. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции**

**С аффилированными лицами и связанными сторонами:**

4.1. Решением единственного акционера № 7 от 04 марта 2025г. рассмотрена и утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год.

Дивиденды не выплачивались.

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в совокупности и по каждому из следующих видов выплат за 2025г. составляют:

- Краткосрочные вознаграждения: 4777043 рубля (Четыре миллиона семьсот семьдесят семь тысяч сорок три) рубля.

-Размер выплат генеральному директору выплачивается в соответствии со штатным расписанием. Краткосрочное вознаграждение за 2025г. составило 1580132 рубля (Один миллион пятьсот восемьдесят тысяч сто тридцать два) рубля.

Иные выплаты не выплачивались.

#### 4.4.С иными лицами крупные сделки

С иными лицами крупные сделки не проводились.

#### 5. Данные по акциям

В реестре владельцев именных ценных бумаг АО «ДЭП № 194» зарегистрированы: Акция обыкновенная именная (вып.1) номинал: 100руб., количество 210 480 (двести десять тысяч четыреста восемьдесят) штук.

Собственником акций в количестве 210 480 штук Общества 100% (от общего количества акций), с 01.01.2025г по 31.12.2025г, является Зайцев М. Ю., занимает должность генерального директора АО «ДЭП № 194».

Прибыль на одну акцию составила 49 рублей 52 копейки.

#### 6. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

В отчетном году выручка АО «ДЭП № 194» составила в (тыс.руб.)

1	По основному виду деятельности «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»	70528
2	По прочим видам деятельности	-
3	Прочие доходы (реализация основных средств, услуг)	3335

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	3600
2	Амортизация основных средств	6383
3	Приобретение сырья	21766
4	Фонд оплаты труда	20919
5	Прочие расходы	10166

#### 7. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

7.1. Внеоборотные активы

7.2. Основные средства

В 2025 году основных средств приобретено на 3600 тыс. рублей, в том числе:

- автомобиль Грузовой фургон- 3284-0000010 стоимостью 100,0 тыс.руб. (сто тысяч) рублей ;
- экскаватор DOOSAN DX 160W стоимостью 3500,0 (три миллиона пятьсот тысяч) рублей;

Выбыло основных средств на сумму 6407,2 тыс. рублей:

в том числе: автобус КАВЗ 3976 балансовой стоимостью 24,1 тыс.руб., автогрейдер ДЗ-180 стоимостью 71,9 тыс.руб., автомобиль DONGFENG стоимостью 880,0 тыс.руб., автогрейдер ДЗ

143 стоимостью 12,3 тыс.руб., машина комбинированная уборочная Р-4520 стоимостью 5418,9 тыс.руб.,

Стоимость основных средств, с учетом накопленной амортизации, отражена в строке 1150 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2025 г составляет 36238 тыс. рублей.

В строку бухгалтерского баланса 1150 включена сумма числящаяся на счете 08.03 незавершенное строительство в сумме 678 тыс. рублей, в том числе:

наименование объекта -водонапорная башня 373 тыс. рублей (строительство не ведется с 1988г);  
-склад угольный 305тыс.рублей (строительство не ведется с 1990г).

## 8. Оборотные активы

### 8.1. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов по состоянию на 31.12.25 г в сумме 1639 тыс. рублей.

### Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года	Изменение за период			Остаток на конец года		
		По договорам	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	33623	13821	(530)	-	3933	42981	
Поставщики	648	498	(284)	-	497	365	
Покупатели	610	171	(181)	-	-	600	
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности	-	-	-	-	-	-	
Прочая	32365	13152	(65)	-	3436	42016	
ИТОГО	33623	13821	(530)	-	3933	42981	

### 8.3. Финансовые вложения

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках». В АО «ДЭП № 194» по состоянию на 31.12.2025 г нет средств на специальных счетах в банке.

### 8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.рублей)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетном счете в банке	1451	628
Итого денежных средств (строка 1250 баланса)	1451	628

## 9. Капиталы и резервы

Изменения капитала на 31.12.2025г. произошли за счет:

- увеличения нераспределенной прибыли 2025г на 10425 тыс.руб.;
- на выплату дивидендов в – 0 руб.;

Наименование показателя	строка	на	
		31.12.2024	31.12.2024
Капитал:	1300	78200	67775
в т.ч. Уставный капитал		21048	21048
в т.ч. Резервный капитал		1058	1058
в т.ч. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)		56094	45669

## 10. Долгосрочные, краткосрочные обязательства

### 10.1. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности строка 1520 бухгалтерского баланса.

Показатель	На начало года	Изменение за период			Остаток на конец года		
		По договорам	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе:	5604	4452	(4639)	-	3521	1896	
поставщики	4542	1857	(4543)		909	947	
авансы полученные	80	-	(80)	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	981	2559	(15)	-	2576	949	
прочая	1	36	(1)	-	36	-	

## Примечания к отчету о финансовых результатах

### 1. Выручка (тыс. рублей)

Наименование дохода	Период	
	2025г	2024г
Виды работ, услуг всего: в том числе:	70528	68541

-ремонт и содержание а/дорог	70528	68541
-прочие работы, услуги	-	-

## 2. Структура себестоимости (тыс.рублей)

Наименование дохода	Период	
	2025г	2024г
Себестоимость работ, услуг всего:		
в том числе	59234	60261
-ремонт и содержание а/дорог	59234	
Прочие работы, услуги	-	60261
		-

## 3. Структура прочих доходов и расходов (тыс.рублей)

Наименование показателя	2025г
<b>Прочие доходы - всего,</b>	<b>3335</b>
в том числе:	
Проценты от банка полученные	42
Передача объекта на баланс иной организации	3213
Списание кредиторской задолженности	80
<b>Прочие расходы - всего,</b>	<b>1507</b>
в том числе:	
Расходы на услуги банка	899
Пени	127
Проценты по договору займа	481

## 4. Налог на прибыль (налог с УСН)

Наименование показателя	2025г
Налог на прибыль (доходы) организаций (строка бал.2410)	(2216)
в том числе:	
Налог при упрощенной системе налогообложения	(2216)
Чистая прибыль (убыток) (строка бал.2400)	<b>10425</b>

## 11. Оценочные обязательства и резервы

11.1. На 31 декабря 2025 года в Обществе резерв на оплату очередных отпусков работников начислен в сумме 812,00 (восемьсот двенадцать тысяч) рублей. Резерв страховых взносов на отпускные начислен в сумме 205,00 (двести пять тысяч) рублей 00 копеек. Расчет произведен в соответствии с порядком, утвержденным в учетной политике.

11.2. Резерв по сомнительным долгам не создавался. При проведении инвентаризации не установлено сомнительной просроченной задолженности.

11.3. Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как по имеющимся материалам обесценение не произошло.

## **12. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г составляет 0 руб.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 92%. Высокий процент текущести кадров обусловлен непродолжительной трудовой деятельностью разнорабочих.

Среднесписочная численность за 2025г — 25 человек.

Среднемесячная зарплата — 56560 рублей.

## **13. События после отчетной даты**

В целях формирования отчетности за 2025 год события после отчетной даты отсутствовали.

## **14. О непрерывности деятельности**

Политическая ситуация в стране на финансово-хозяйственную деятельность АО «ДЭП № 194» отразилась в увеличения стоимости материалов и услуг.

Общество валютных счетов не имеет.

Договоры на выполнение работ, оказание услуг, приобретение материалов и услуг заключены с контрагентами, зарегистрированными на территории Российской Федерации.

У АО «ДЭП № 194» заключен Договор на содержание автомобильной дороги Р-297 «Амур» Чита-Невер-Свободный-Архара-Биробиджан-Хабаровск на 93 километра, участок км 1467+00- км 1560+000 Амурская область до 31 августа 2026 года. Планируем заключить новый договор на содержание автомобильной дороги Р-297 «Амур» Чита-Невер-Свободный-Архара-Биробиджан-Хабаровск на 93 километра, на участке км 1467+000 км 1560+000 в Амурской области.

АО «ДЭП № 194» создано 01.04.2010г., общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации, существенного сокращения деятельности и, соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **15. Прочая информация**

«Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В Обществе нет в наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

## **16. Кредиты и займы**

АО «ДЭП № 194» заключен Договор № 7039254270 от 08.04.2024г с АО «Тинькофф банк» на кредит с на сумму (Три миллиона) рублей, до 26.02.2029г. Обязательства по данному договору выполняются.

На забалансовых счетах у АО «ДЭП № 194» ценностей нет.

## **17. Заключение**

Годовая бухгалтерская отчетность содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании.

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так что бы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы – занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в бухгалтерской отчетности в тех периодах, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Генеральный директор

АО «ДЭП № 194»

03 марта 2026 г.



Зайцев М.Ю.