

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**  
Акционерное общество "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №  
104"  
ЗА 2025 ГОД

**1. Основные виды экономической деятельности**

46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

**2. Учетная политика.**

**Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых  
результатах,  
отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, по  
подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными  
стандартами**

Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП № 104» (далее – Организация) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год**

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

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

**2.2. Основные средства**

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. рублей. При приобретении основных средств сроки полезного использования объектов основных средств устанавливались при вводе в эксплуатацию исходя из ожидаемого срока их использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых



ограничений.

Амортизация объектов основных средств стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производилась линейным способом.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

### **2.3. Нематериальные активы**

Амортизация объектов нематериальных активов производилась линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

### **2.4. Запасы**

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

### **2.5. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

### **2.6. Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

### **2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли и убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

### **2.10. Иная информация**

В марте 2025 года произошла смена владельцев ценных бумаг. Единоличным владельцем стал Казыханов Булат Рашитович.

Среднесписочная штатная численность работников АО «ДЭП № 104» за 2025 год - 42 чел.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации - Генеральный директор



### 3. Расшифровки существенных статей баланса и отчета о финансовых результатах

#### 3.1. Основные средства

Изменение стоимости основных средств представлено в таблице ниже:

наименование	За отчетный год.	За предыдущий год
Остаточная стоимость	76 208	90 736

#### 3.1. Запасы

Изменение стоимости запасов представлено в таблице ниже:

наименование	За отчетный год.	За предыдущий год
Материалы	36 760	32 327
Товары	243 628	150 414
<b>Итого</b>	<b>280 388</b>	<b>182 741</b>

#### 3.2. Дебиторская задолженность

Изменение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

наименование	За отчетный год.	За предыдущий год
По расчетам с покупателями	98 597	51 595
По расчетам с поставщиками	40 434	41 897
Задолженность по прочим дебиторам	8 603	9 627
<b>Итого</b>	<b>147 634</b>	<b>103 119</b>

#### 3.3. Денежные средства

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств. Структура денежных средств представлена в таблице ниже:

наименование	За отчетный год.	За предыдущий год
Расчетные счета в российских рублях	36	893
Денежные средства в кассе	0	0
<b>Итого</b>	<b>36</b>	<b>893</b>

#### 3.4. Уставный капитал

Организацией сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 15 015 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату акционером Организации является:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Казыханов Булат Рапитович	100 %



### 3.5 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено ниже:

наименование	За отчетный год	За предыдущий год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	356 525	190 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 398	29 321
Расчеты с персоналом по оплате труда	386	584
Прочие	14 041	16 577
<b>Итого</b>	<b>395 350</b>	<b>237 414</b>

### 3.6. Выручка и себестоимость продаж

Основным видом деятельности в 2015 г. являлась Торговля оптовая, Строительно-монтажные работы.

Выручка от реализации (без НДС) за 2025 году составила 771 240 тыс. руб., за 2024 год – 883 786 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных доходов за отчетный год	Сумма признанных расходов за отчетный год
1	Доходы и расходы от обычных видов деятельности, всего	771 240	575 212
	В том числе:		
	Строительно-монтажные работы	350 871	
2	Оптовая продажа	359 671	
3	Услуги	60 698	

### 3. 7. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы, учитываемые по дебету счетов 44 «Расходы на продажу» и 26 "Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Наименование статьи	За отчетный год	За предыдущий год
Коммерческие расходы	52 899	32 808
Управленческие расходы	125 369	93 788



### 3.8. Прочие доходы и расходы

#### Прочие доходы:

показатель	Сумма прочих доходов за отчетный год
<b>Всего по строке 2340, в т. ч.</b>	<b>12 861</b>
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	493
Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	3 206
Штрафы, пени, неустойки получению (уплате)	9 162

#### Прочие расходы:

показатель	Сумма прочих расходов за отчетный год
<b>Всего по строке 2350, в т. ч.</b>	<b>(25 516)</b>
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 793
Банковская гарантия	1 489
Отчисления в оценочные резервы	371
Расходы на услуги банков	392
Штрафы, пени, неустойки получению (уплате)	17 369
Прочие вперереализационные расходы	3 102

### 3.9. Прибыль (убыток) до налогообложения

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по расчетам по налогу на прибыль организации в регистрах налогового учета. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 398 тыс. рублей.

### 3.10. Текущий налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 350 тыс. рублей.

### 3.11. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль, полученная в 2025 году, составила 1 317 тыс. рублей.

## 4. События после отчетной даты

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены.

Генеральный директор



Б.Р.Казыханов

