

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному акционеру
Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное
предприятие № 17»**

**Совету директоров
Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное
предприятие № 17»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» (ОГРН 1205000052608), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства

являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на величину чистых активов Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17»: стоимость чистых активов имеет величину ниже размера уставного капитала в отчетных периодах, заканчивающихся 31 декабря 2023 года- на 55 252 тыс. руб., 31 декабря 2022 года- 50 192 тыс. руб. и 31 декабря 2021 года- 49 913 тыс. руб. соответственно. Указанный факт раскрыт в Разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» за 2023 год.

Эти условия и обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Отражение основных средств в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Особое внимание в ходе аудита мы уделили вопросам, связанным с соблюдением положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности объектов основных средств.

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2, в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры включали оценку риска существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок, допущенных при отступлении от положений ФСБУ 6/2020, мы также провели следующие аудиторские процедуры:

Анализ учетной политики на 2023г.;

Проверка правильности соблюдения положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в части определения первоначальной стоимости

объектов, ликвидационной стоимости и амортизации, пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, проверка на обесценение, правильность капитализации и учета прав пользования активом и обязательств по аренде и др.;

Проверка раскрытия требуемой информации положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» за 2023 год.

По результатам проведенных нами процедур мы сочли, что отражение основных средств в бухгалтерской отчетности в соответствии положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлены на приемлемом уровне.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2023 года в бухгалтерском балансе Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» отражены существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Одна из областей повышенного риска существенного искажения — оценка достаточности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в Разделе 5 и Разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры, в частности, включали: анализ применяемых руководством Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» за 2023 год допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой обществом для прогноза способности дебиторов погашать задолженность; оценку достаточности раскрытий, сделанных Акционерным обществом «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17», о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности приемлемыми

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за год, окончившийся 31.12.2022 года, был проведен другим независимым аудитором, который выразил модифицированное мнение с оговоркой в отношении данной отчетности 27 февраля 2023 года:

«В связи с некорректной оценкой резерва по сомнительным долгам существенно искажены следующие показатели годовой бухгалтерской отчетности:

- в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. завышены показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму не менее чем 4 823 тыс.руб. каждая;

- в Отчете о финансовых результатах строка 2350 «Прочие расходы» занижена, а строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» завышена на аналогичную сумму.

Не обеспечен учет инвестиционной недвижимости в соответствии с требованием ФСБУ 6/2020. В результате в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 года завышен показатель строки 1150 «Основные средства» и занижен показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Количественная оценка влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность последствий неотражения инвестиционной недвижимости не может быть нами произведена с достаточной надежностью. По нашей оценке, возможные отклонения превышают рассчитанный нами уровень существенности, в связи с чем мы модифицируем наше аудиторское заключение».

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении

аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а

также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения

Лицо, уполномоченное директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании доверенности № 1 от 10.01.2023 г.
Чернышова Эвелина Олеговна
ОИНЗ 21906098807



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Чернышова Эвелина Олеговна
ОИНЗ 21906098807

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив»,
443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,
ОИНЗ 1190611204

15 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №17"	по ОКПО	44607832		
	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5074064625		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
142181, Московская обл, Городской округ Подольск, Железнодорожный п, Большая Серпуховская ул, дом № 199_б					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6315531373		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1026300967340		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
p.13	Основные средства	1150	126 988	124 581	126 120
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	32 359	31 616	31 980
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	159 327	156 197	158 100
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
p.15	Запасы	1210	1 603	1 903	1 650
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	133
p.16	Дебиторская задолженность	1230	7 587	6 508	20 257
p.14	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 000	-	-
p.14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 381	15 418	5 121
	Прочие оборотные активы	1260	25	1 965	2 002
	Итого по разделу II	1200	18 596	25 794	29 183
	БАЛАНС	1600	177 923	181 991	187 263

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.25	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	225 960	225 960	225 960
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п.25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(55 252)	(50 192)	(49 913)
	Итого по разделу III	1300	170 708	175 768	176 047
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12	21	35
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12	21	35
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.16	Кредиторская задолженность	1520	6 321	5 428	9 772
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.17	Оценочные обязательства	1540	882	776	1 409
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 203	6 202	11 181
	БАЛАНС	1700	177 923	181 991	187 263

Руководитель

(подпись)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №17"	ИНН	44607832		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5074064625		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКЕИ	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.7	Выручка	2110	30 850	13 608
п.21	Себестоимость продаж	2120	(7 441)	(8 967)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 409	4 641
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.21	Управленческие расходы	2220	(31 998)	(23 888)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 589)	(19 247)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.22	Проценты к получению	2320	650	232
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.22	Прочие доходы	2340	5 078	24 123
п.23	Прочие расходы	2350	(2 950)	(4 832)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 811)	276
	Налог на прибыль	2410	751	(524)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(207)
	отложенный налог на прибыль	2412	751	(348)
	Прочее	2460	-	(31)
п.24	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 060)	(279)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 080)	(279)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
44607832		
5074064625		
68.20.2		
12267	12	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №17"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

ИНН

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПП / ОКФС

Акционерное общество / Федеральная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	225 960	-	-	-	(49 913)	176 047
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(279)	(279)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(279)	(279)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	225 960	-	-	-	(50 192)	175 768
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 060)	(5 060)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 060)	(5 060)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	225 960	-	-	-	(55 252)	170 708

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	170 708	175 768	176 047

Руководитель Базаев Георгий Борисович
 (подпись) (расшифровка подписи)



1 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Дорожное эксплуатационное предприятие №17"	ИНН	44607832		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5074064625		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПОФ / ОКФС	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Федеральная собственность	по ОКЕИ	12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43 098	35 782
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 239	35 516
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	859	266
Платежи - всего	4120	(55 184)	(46 384)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 937)	(22 866)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 142)	(10 182)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(920)
налоги и взносы	4125	(11 105)	-
прочие платежи	4129	(6 000)	(12 416)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 086)	(10 602)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	20 899
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	20 899
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	20 899

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 086)	10 297
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 418	5 121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 332	15 418
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №17» за 2023 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценки		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	141 572	(16 962)	-	-	-	-	-	141 572	(16 446)
	5210	за 2022г.	141 891	(15 770)	-	289	(1 457)	-	-	141 572	(16 962)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 638	(1 305)	-	-	(149)	-	-	1 638
	5211	за 2022г.	1 956	(1 409)	-	289	(185)	-	-	1 638	(1 305)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
		5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные работы по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 844	-	-	3 844
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Система пожарной сигнализации и оповещения и управления эвакуацией	5241	за 2023г.	-	3 844	-	-	3 844
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	100 850	100 850	100 850
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	85 000	-	79 000	-	-	-	6 000
	5315	за 2022г.	-	-	30 000	-	30 000	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	85 000	-	79 000	-	-	-	6 000
	5310	за 2022г.	-	-	30 000	-	30 000	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 904	-	1 904	2 207	(2 508)	-	-	1 602	-	1 602		
	5420	за 2022г.	2 698	(1 046)	1 650	2 764	3 567	-	1 046	1 904	-	1 904	X	
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 904	-	1 904	2 207	(2 508)	-	-	1 602	-	1 602	-	1 602
	5421	за 2022г.	2 698	(1 046)	1 650	2 764	(3 557)	-	1 046	1 904	-	1 904	-	1 904
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование поставателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					забыло					перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долговой кредиторской задолженности	учтенная величина резерва по сомнительным долгам	учтенная величина резерва по условиям договора				
			учтенная величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слидание на финансовый результат	восстановление резерва													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2023г.	10 060	3 546	-	(2 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 139
	5530	за 2022г.	28 443	44 964	-	(80 123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 060
в том числе:	5511	за 2023г.	5 438	2 675	-	(1 741)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 372
	5531	за 2022г.	21 162	42 566	-	(55 066)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 438
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	28	372	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381
	5532	за 2022г.	437	13	-	(422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28
Авансы выданные	5513	за 2023г.	4 594	499	-	(707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 386
	5533	за 2022г.	6 844	2 385	-	(4 535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 594
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 060	3 546	-	(2 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 139
	5520	за 2022г.	28 443	44 594	-	(60 123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 060

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего:	5540	3 552	3 552	3 552	8 186	8 186
в том числе:						
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	4 445	4 445
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 552	3 552	3 552	3 741	3 741
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	6 428	3 017	34	(2 166)	-	-	-	-	6 321
	5580	за 2022г.	9 772	3 971	7	(8 324)	-	-	-	-	5 428
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	575	202	-	(661)	-	-	-	-	96
	5581	за 2022г.	5 360	362	-	(5 177)	-	-	-	-	575
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 724	1 686	-	(955)	-	-	-	-	3 435
	5582	за 2022г.	608	3 452	-	(1 336)	-	-	-	-	2 724
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 746	985	34	(518)	-	-	-	-	2 247
	5583	за 2022г.	2 546	157	7	(964)	-	-	-	-	1 746
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	381	164	-	(2)	-	-	-	-	543
	5586	за 2022г.	1 278	-	-	(847)	-	-	-	-	381
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2023г.	5 426	3 017	34	(2 166)	-	-	X	-	6 321
	5570	за 2022г.	9 772	3 971	7	(8 324)	-	-	X	-	5 428

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5500	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
прочая задолженность	5503	-	-	-
	5504	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 303	2 061
Расходы на оплату труда	5620	9 616	8 754
Отчисления на социальные нужды	5630	2 940	2 693
Амортизация	5640	1 457	1 510
Прочие затраты	5650	23 123	17 837
Итого по элементам	5660	39 439	32 855
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 439	32 855

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	775	1 456	(1 349)	-	882

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	250	750	250
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2023г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
		за 2023г.			
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 17»

Телефон/факс: 502-79-32, (4967) 53-19-70

142181, Московская область, Подольск г., пос. Железнодорожный,
ул. Большая Серпуховская, д. 199-Б

ИНН/КПП 5074064625/507401001,

р/с 40502810740330100027 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва,

кор/с 30101810400000000225 БИК 044525225

10. ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ № 17»

за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17» (далее – «Общество»).

1.2. Краткое наименование АО «ДЭП № 17»

1.3. Форма собственности: непубличное акционерное общество, федеральная собственность.

1.4. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17 (ФГУ ДЭП № 17 ИНН 5074003929 КПП 507401001) на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 08.02.2017 № 227-р «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации федерального имущества и основных направлений приватизации федерального имущества на 2017 - 2019 годы», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 21.04.2017 № 121 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2017 – 2019 годы» и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-Р (в редакции Распоряжения ТУ Росимущества в Московской области от 27.05.2020 № 374-Р «О внесении изменений в распоряжение Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 08.10.2019 № 455-р «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 17») и является его правопреемником.

Дата государственной регистрации: 03 июля 2020 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1205000052608.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5074064625.

Код причины постановки на учет (КПП): 507401001.

Зарегистрировано 03 июля 2020 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области по месту нахождения; свидетельство о постановке на

учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 03.07.2020.

Адрес местонахождения Общества: Российская Федерация, Московская область, городской округ Подольск, пос. Железнодорожный, ул. Большая Серпуховская, д.199-Б.

телефон: 8 (495) 502-79-32, 8 (4967) 53-19-70

факс: 8 (4967) 53-19-70

e-mail: office@dep17.ru

1.5. Основным видом деятельности АО «ДЭП № 17» является деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22), в 2023г. основным видом деятельности являлась 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

На основании лицензии МСК 01557 МЭ от 13.08.2007 на участке недр, расположенном в 1 км восточнее г. Подольска Московской области, АО «ДЭП №17» производит добычу и продажу прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки (жидкие хлориды (минеральный рассол). Жидкие хлориды (минеральный рассол) используется как жидкий реагент для обработки автомобильных дорог. Добыча минерального рассола АО «ДЭП №17» производится в зимний период с ноября по март месяц.

1.6. АО «ДЭП № 17» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

АО «ДЭП-17» на 31.12.2023г дочерних и зависимых обществ не имеет.

Среднесписочная численность работников за отчетный период - 9 человек.

2. Структура управления общества

- ✓ Общее собрание акционеров;
- ✓ Совет директоров;
- ✓ Генеральный директор.

Полномочия общего собрания акционеров Общества осуществляет Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет совет директоров Общества в следующем составе, утвержденном Распоряжением ТУ Росимущества в Московской области

До 15 июня 2023года :Распоряжение № 50-291-р от 28.06.2022г.

Избрать совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

- Калмыков Филипп Анатольевич - профессиональный поверенный;
- Семенова Юлия Игоревна - профессиональный поверенный;
- Волкова Людмила Владимировна - профессиональный поверенный;
- Юдин Игорь Викторович - профессиональный поверенный;
- Палина Наталья Владимировна - главный специалист-эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области.

Распоряжение от «15» июня 2023 года № 50-322-р:

Палина Наталья Владимировна – главный специалист-эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области;

- ✓ Холмяков Александр Сергеевич – профессиональный поверенный;
- ✓ Чурсин Андрей Александрович – профессиональный поверенный;
- ✓ Юдин Игорь Викторович – профессиональный поверенный;
- ✓ Ибышев Игорь Вадимович – профессиональный поверенный.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия в следующем составе согласно Распоряжению Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области

До 15 июня 2023 года : Распоряжение № 50-291-р от 28.06.2022г.

Избрать ревизионную комиссию Общества в количестве 3 человек в следующем составе:

- Резников Александр Николаевич - независимый эксперт;
- Сидоров Павел Александрович - независимый эксперт;
- Васина Екатерина Владимировна - специалист-эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области.

от 15.06.2023 № 50-322-р

- Егоров Александр Викторович - независимый эксперт;
- Лысенко Николай Игоревич - независимый эксперт;
- Шевцов Павел Владимирович – независимый эксперт.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

В 2023г генеральный директор –Базаев Георгий Борисович, гражданин РФ, ИНН 770971520267. Назначен Распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области от 05.03.2021 № 189-Р «О решениях внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17»

Акционерный капитал

Уставный капитал общества составляет 225 960 000 (двести двадцать пять миллионов девятьсот шестьдесят тысяч) рублей, состоящий из 225 960 (двухсот двадцати пяти тысяч девятисот шестидесяти) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

Базовая прибыль на акцию составляет -22,49 руб.

Единственный акционер Общества- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочно) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31 декабря 2023 года 100% доля в уставном капитале АО «ДЭП-17» принадлежит 1 участнику- Российской Федерации. Конечный бенефициар отсутствует. В соответствии с п п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Аудитор общества

Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП-17» за 2023 год подлежит обязательному аудиту. В соответствии с контрактом № 2008400000123000001 от 02 мая 2023 г, Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «ДЭП-17» за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

3. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями(стандартами) по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «ДЭП-17» на 2023 год.

Учетная политика Общества на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 15.12.2022г. №14 и № 13.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое 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, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Изменение учетной политики

Существенные исправления в учетную политику, действующую в 2023 году по сравнению с 2022 годом, не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе

отчетной информации. В Обществе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

4. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется Главным бухгалтером в единственном лице.

Общество применяет автоматизированную форму учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С версия 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

Общество ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов.

Общество использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя.

Общество является налогоплательщиком налога на прибыль организаций, применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

5. Основные принципы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 14 от 30.12.2022г.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года) система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственной финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам, и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Общество по итогам отчетного периода создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при одновременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг;
- доходы от реализации материалов.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы, в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

Согласно ФСБУ 25/2018 все договоры аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Полномочия общего собрания акционеров Общества осуществляет Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Московской области. В отчетном периоде дивиденды не выплачивались.

Связанными сторонами Общества являются: члены Совета директоров:

До 15 июня 2023г. :

- Калмыков Филипп Анатольевич - профессиональный поверенный;
- Семенова Юлия Игоревна - профессиональный поверенный;

- Волкова Людмила Владимировна - профессиональный поверенный;
- Юдин Игорь Викторович - профессиональный поверенный;
- Палина Наталья Владимировна - главный специалист-эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области.

После 15 июня 2023г.:

- Палина Наталья Владимировна – главный специалист - эксперт отдела приватизации и управления ФГУП/АО Территориального управления Росимущества в Московской области, доли в уставном капитале не имеет;

- Холмяков Александр Сергеевич – профессиональный поверенный, доли в уставном капитале не имеет;

- Чурсин Андрей Александрович – профессиональный поверенный, доли в уставном капитале не имеет;

- Юдин Игорь Викторович – профессиональный поверенный, доли в уставном капитале не имеет;

- Ибышев Игорь Вадимович – профессиональный поверенный, доли в уставном капитале не имеет.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) Базаев Георгий Борисович, доли в уставном капитале не имеет.

Членам совета директоров Общества не выплачивались вознаграждения и компенсации расходов, обусловленные исполнением ими функций членов совета директоров.

Заработная плата генерального директора Общества, начисленные страховые взносы соответствуют среднему уровню по региону

Состав основного управленческого персонала:

1. Генеральный директор
2. Заместитель генерального директора
3. Главный бухгалтер.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в том числе генеральному директору, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

7. Совместная деятельность предприятия (ПБУ 20/2003)

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

8. Описание основных видов деятельности (стр.2110 «Доходы» Отчета о финансовых результатах). Доходы.

В 2023 основным видом деятельности являлась сдача в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), а также добыча и продажа прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки.

Основными целями и задачами деятельности общества являются:

- получение прибыли, в том числе в виде дивидендов (части прибыли) по акциям (долям, паям) ДОО, находящихся в собственности Общества;
- повышение рыночной стоимости акций Общества.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2023 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2022 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Аренда недвижимого имущества	29683	96,2	12947	95,1	+16736
Продажа материалов	1167	3,8	661	4,9	+506
Итого выручка без НДС, тыс. руб.	30850	100%	13608	100	+17242

Отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

По результатам основных видов деятельности за 2023 год Общество получило убыток от продаж, равный 8 589,0 тыс. рублей; чистый убыток по итогам работы за год составил 5 060,0 тыс. руб. Убыток по итогам работы за 2022 год составил – 279,0 тыс. руб.

9. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация. Основными потребителями услуг являются юридические и физические лица Московской области.

10. Нематериальные активы (ПБУ 14 «Нематериальные активы»)

Нематериальных активов (далее - НМА), приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было. Сделки по продаже не осуществлялись.

11. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17)

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса) (ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Сумма основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023г. составила 56 896 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Предприятию.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств. Комиссия определяет срок полезного использования на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Предприятие будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Переоценка основных средств Обществом не производится согласно принятой учетной политики при применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Имущественный комплекс Общества сформирован согласно передаточному акту подлежащего приватизации имущественного комплекса ФГУ ДЭП № 17 в соответствии с фактическим состоянием и стоимостной оценкой имущества и обязательств предприятия на 03.07.2020, подтвержденными результатами инвентаризации.

Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2023 составляет 126 968 тыс. рублей, на 01.01.2023г. была – 124 581 тыс. руб.

На балансе АО «ДЭП-17» в качестве основных средств числится имущество с нулевой остаточной стоимостью, которое не используется в текущей производственной деятельности и было передано предшественником, основным видом деятельности которого являлась эксплуатация автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 23.99.3):

- Инв. № 11/27 Здание стоянки машин Лукьяново Год-93
- Инв. № 33/87 Железнодорожный тупик п. Пролетарский Год-83
- Инв. № 37/99 Газификация Пролетарский АБЗ Год-96
- Инв. № 1/1 Административное здание Манушкино год 91
- Инв. № 1233 Трактор Беларусь-82.1 гос.№ 4524хм с нав. оборуд. (г.в.2016) 08.18 МУ-2
- Инв. № 1228 Полуприцеп ППС-248-МКУ-0,65Т с ПМ оборудованием ПМ-822-МКУ-0,6Т (01) гос.№4514хм (г.в.2016) 08.18 МУ-2

На основании решения инвентаризационной комиссии (Протокол №1 от 16.01.2023г) срок полезного использования согласно ФСБУ 6/2020 не пересмотрен и принято решение о переводе указанного имущества в товар, в случае неиспользования в производственной деятельности в последующие 12 месяцев.

Имущества в залоге нет.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

При пересмотре элементов амортизации изменения сроков полезного использования объектов основных средств с 2023г. не производилось.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Наличные денежные средства	0,0	0,0
Средства на расчетных счетах в рублях	15 418,00	3 381,00
Средства на депозитном счете	0,0	6 000,00
Итого, тыс. руб.	15 418,00	9 381,00

На депозитном счете в ПАО ВТБ банке размещены денежные средства в сумме 10 000,0 тыс. рублей с 20 декабря 2023г. по 22 января 2024г. сроком на 33 дня с процентной ставкой 15,5. и отражены по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Общество не привлекало кредитные и заемные ресурсы в 2023 году.

Суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий на 31.12.2023г отсутствуют.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита на 31.12.2023г отсутствуют.

14. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019) (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общество отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов на Общества принимаются активы:

- используемые, в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Реализация и иное выбытие покупных товаров осуществляется на основании отчета об оценке, выполненного независимым оценщиком.

Остаток запасов на 31.12.2023 составил 1 603 тыс. руб., на 01.01.2023г. остаток запасов – 1 903 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» числятся средства на 3 177 тыс. руб., на 01.01.2023г. – 4 212 тыс. руб., в течении 2023г. с забалансового счета МЦ-04 было списано ТМЦ на 1 103 тыс. руб. и вновь приобретено на 68 тыс. руб.

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 года было установлено, что чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов. Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен нулю.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

15. Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе, расшифрована в пояснении № 5 и составляет на 31.12.2023 г. 7 587 тыс. рублей.

В течении 2023г. за счет резерва по сомнительным долгам просроченная дебиторская задолженность не списывалась.

Резерв по сомнительным долгам в течении 2023 года не начислялся.

Единственным дебитором Общества, имеющим просроченную задолженность, является ООО «Веста».

Из сложившейся практики работы, указанный контрагент оплачивает просроченную задолженность только на основании решения суда. Организация платежеспособная и вероятность полного погашения задолженности по решениям суда составляет 100%, в течении года данная организация погасила старый долг в сумме 1 452 790,20 руб.

ООО «Стройбан» погасило просроченную дебиторскую задолженность, списанную за счет резерва по сомнительным долгам и отраженную на забалансовом счете 007 в сумме 2 851 143,47 руб. с отражением на доходы Общества.

Резерв сомнительной задолженности за 2023 год не начислялся и составляет сумму 3 551 887,07 руб., начисленную ФГАОУ ДПО "ОНМЦ" по Договору займа № 1 от 17.08.2016г. в 2019 году.

В составе прочих активов учтены расходы будущих периодов в размере 25,3 тыс. руб.

В отчетный период перевод долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную не осуществлялся.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 6 321 тыс. рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

16. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого месяца инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюджетные фонды.

В 2023 году Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой были признаны оценочные обязательства по оплате отпусков (резерв), остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 составил 881,8 тыс. рублей. На 31.12.2022г. резерв на оплату отпусков составлял – 776,0 тыс. руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г.

<i>Вид условного факта</i>	<i>Примечания</i>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные виды	Нет

17. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных (выданных) не имеется.

18. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2023 году Обществу не выделялось средств государственной помощи.

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

20. Расходы (стр.2120,2220 Отчета о финансовых результатах, ПБУ 10/1999)

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», счет 23 «Вспомогательное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Общества видов работ, услуг.

На счете 23 «Вспомогательное производство» отражаются расходы, связанные с добычей жидких хлоридов.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Тыс. рублей

Наименование вида затрат	2022 год	2023 год
Амортизация	1510	1457
Затраты на з/плату с отчислениями	11447	12556
Материальные затраты	2061	2303
Коммунальные услуги	7039	5767
Налог на землю	1640	1386
Прочие расходы	9158	15970
Всего расходов	32855	39439

21. Прочие доходы (стр.2320,2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 «Прочие доходы», 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование вида доходов	2022 год	2023 год
Реализация прочего имущества	21795	2017
Начисление процентов по депозиту	232	650
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	2707
Прочие доходы	2328	354
Итого, тыс. руб.	24355	5728

22. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование вида расходов	2022 год	2023 год
Списание дебиторской задолженности	3269	0
Налог на имущество	529	500
Услуги банков	79	87
Штрафы, пени	3	20
Списана недостача по решению суда	0	1952
Прочие расходы	952	216
Себестоимость проданного имущества	0	175
Итого, тыс. руб.	4832	2950

23. Прибыль (стр.2410,2400 Отчета о финансовых результатах)

По результатам деятельности Общества за 2023 год получен убыток в сумме 5 060 тыс. руб.

24. Информация о капитале Общества

Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 225 960 000 (двести двадцать пять миллионов девятьсот шестьдесят тысяч) рублей, состоящий из 225 960 (двухсот двадцати пяти тысяч девятьсот шестьдесят) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация в лице Росимущества.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Нераспределенный убыток на 31.12.2023г. составил – 55 252 тыс. руб., увеличился на сумму убытка за 2023 год в сумме 5 060 тыс. руб.

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	175 768	170 708

25. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

АО «ДЭП-17» все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет сам, аренда признается операционной и применение ФСБУ 25/2018 не целесообразно.

При определении типа аренды в расчет можно принять любое из следующих обстоятельств:

- Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды может использоваться;
- Предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- На дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- Прочие обстоятельства, говорящие о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

26. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

27. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП-17» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99 и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

Существенные ошибки, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

28. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Распоряжением Росимущества № 1880-р от 27.12.2023 принято Решение о передаче Государственной компании «Российские автомобильные дороги» в качестве имущественного вноса Российской Федерации 225 960 акций акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17», что составляет 100 процентов от уставного капитала акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 17».

Акции переданы 07.02.2024г.

По мнению руководства Общества, указанное событие окажет положительное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н.

По мнению руководства Общества, существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют

29. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/2002) и информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было. Информация по сегментам отсутствует.

30. Информация о реорганизации

Реорганизация не предусмотрена.

32. Раскрытие информации, не раскрытой ранее

В отчетном периоде Общество не заключало договоров строительного подряда в соответствии ПБУ 2/2008.

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы, в связи с этим положения ПБУ 15/2008 не применялись.

Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу

на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета убыток за 2023 год составил 4186,7 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	-5811
2	Отложенный налог за отчетный период	751
3	Текущий налог на прибыль	0
4	Налог на прибыль (2 + 3)	751
5	Чистая прибыль, убыток (1 – 4)	-5060

АО «ДЭП №17» по данным бухгалтерского учета за 2023 год получило убыток до налогообложения в размере 5811,0 тыс. руб.

Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в табличном виде в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме принятой Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. В проверяемом периоде в составе краткосрочных финансовых вложений признаны депозитные вклады Общества в кредитных организациях и займы.

На депозитном счете в ПАО ВТБ банке размещены денежные средства в сумме 10 000,0 тыс. рублей с 20 декабря 2023г. по 22 января 2024г. сроком на 33 дня с процентной ставкой 15,5. и отражены по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в связи с отсутствием обесценения.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится при наличии информации, свидетельствующей об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. В проверяемом периоде обесценение отсутствует, резерв не создан.

Долговые ценные бумаги отсутствуют

В 2023 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

33. Заявление о непрерывности деятельности и прочие риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно повлиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля общества.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 7,42%. общество испытывает инфляционный рост стоимости запасов, затрат на электроэнергию и коммунальных услуг, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение поступления денежной массы от выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Специальная военная операция.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). В состав Российской Федерации были включены Донецкая и Луганская Народные Республики, Запорожская и Херсонская области

Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния арендаторов, а также риск сокращения сдаваемых в аренду площадей в связи с расторжением (не заключением) договоров с арендаторами.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Общество выполняет следующие действия:

- мониторинг и анализ рынка недвижимости;
- активное взаимодействие с арендаторами;
- управление издержками (оптимизация затрат).

Для снижения указанных рисков Общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизацию системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества, повлияют на результаты деятельности Общества на российском рынке. Повышение цен на услуги Общество будет связано с повышением цен на рынке аналогичных услуг.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране;
- значительные темпы инфляции;
- дальнейшее ухудшение экономической обстановки в стране, и как следствие уменьшение реальных доходов населения.

Предприятие не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Предприятием в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли, и негативно на деятельности исключительно Предприятия не скажется.

Для снижения указанных рисков акционерное общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизация системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

В случае изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором осуществляется деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Стоимость чистых активов Общества меньше величины уставного капитала по состоянию на 31.12.2023года на 55 252 тыс. руб., на 31.12.2022года на 50 192 тыс. руб., на 31.12.2021г на 49.913тыс. руб.

Отсутствие существенных сумм условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной, текущий характер задолженности оцениваются руководством как факторы,

которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности Организации, то есть способность Организация осуществлять финансово-хозяйственную деятельность непрерывно как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

План по выходу АО «ДЭП № 17» из сложившейся финансово-экономической ситуации основан на оптимизации использования имущественного комплекса Общества путем сдачи в аренду объектов недвижимости. С этой целью проведен анализ сектора аренды производственных площадей, осуществляется мониторинг рыночных цен и ведется работа по заключению договоров аренды.

К декабрю 2023г. заключено договоров на сдачу в аренду нежилых помещений общей площадью 6349,9 кв. м., бетонных площадок – 4804,0 кв. м., земельных участков 10357,0 кв. м. на общую сумму 2 980 700,00 руб. в месяц с НДС.

Для эффективного управления государственным имуществом АО «ДЭП № 17» принимает исчерпывающие меры, направленные на мобилизацию внутренних ресурсов, рациональное расходование материалов, повышение производительности труда и сохранение кадрового состава предприятия.

В результате предприятие не имеет просроченной задолженности перед сотрудниками по заработной плате и перед бюджетом по уплате налогов и взносов.

Вся кредиторская задолженность Общества является текущей (срок исполнения не наступил) и своевременно погашается с полным соблюдением норм гражданского, трудового и налогового законодательства Российской Федерации, претензий со стороны контрагентов нет, в судебных разбирательствах в качестве ответчика АО «ДЭП № 17» не участвует.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, несмотря на наличие существенной неопределенности в непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Генеральный директор АО «ДЭП № 17»

Г. Б. Базасев

01 марта 2024г.

