

Акционерное общество
«Идрицкое ДЭП»

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Идрица

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование организации: Акционерное общество «Идрицкое ДЭП»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 6022009745/602201001/1106009000107

Адрес в Российской Федерации: Псковская обл., Себежский р-н, п.Идрица, ул. Ленина, д.75

Руководитель организации: Янович Алексей Петрович

Главный бухгалтер организации: Уласевич Елена Владимировна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 25 человека

Размер уставного капитала организации: 10 464 000 руб.

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом: 10 464 шт.

Учредителем АО «Идрицкое ДЭП» является Российская Федерация в лице МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях.

Основные виды деятельности организации: деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Идрицкое ДЭП»

Органами управления Общества являются:

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

Совет директоров Общества:

- Чурсин Андрей Александрович
- Щербакова Каринэ Геннадьевна
- Баркин Андрей Витальевич
- Резчикова Татьяна Валерьевна
- Ибышев Игорь Вадимович

Генеральный директор:

Янович Алексей Петрович - с 08 июня 2011 года (распоряжение общего собрания акционеров №87-р от 08 июня 2011 г., трудовой договор от 09.04.2021 г.)

Состав Ревизионной комиссии:

1. Тимофеева Елена Евгеньевна
2. Михеева Светлана Николаевна
3. Герман Ирина Васильевна

Ревизионная комиссия занимается осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Идрицкое ДЭП» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Идрицкое ДЭП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета АО «Идрицкое ДЭП» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется **линейным способом** по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных-средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Актив, удостоверяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 тыс. руб. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Здания, сооружения и транспортные средства относить к основным средствам независимо от их стоимости.

Аренда / лизинг

1. Не применять стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.
2. Организация применяет альтернативный (упрощенный) способ перехода на ФСБУ 25/2018.
3. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018). Срок аренды должен превышать 12 месяцев.
4. Для перехода на ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке Общество рассчитало и ввело остатки по договору аренды, переходящему на 2022 год (ППА и ОА).
5. Для этого необходимо определить:

- ставку дисконтирования для расчета ОА. Арендатор может использовать ставку, по которой он привлекает или мог бы привлечь кредит для приобретения имущества, аналогичного полученному в аренду;
- приведенную стоимость платежей по договору аренды. Арендные платежи включают в себя платежи, которые осталось уплатить после 01.01.2022 до конца срока аренды, определенного арендатором (п. 7 ФСБУ 25/2018), т.е. платежи, совершенные до 01.01.2022, в т. ч. авансовые, не учитываются;
- определить оставшийся срок полезного использования ППА.

6. Начиная с 2022 года организация в расходы относит амортизационные отчисления, ППА и проценты, начисляемые на ОА исходя из величин ППА и ОА, определенных на начало периода применения ФСБУ 25/2018.

7. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей.

8. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

9. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 настоящего Стандарта. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

10. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. 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. Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую

себестоимость включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Горюче-смазочные материалы (ГСМ) списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить исходя из средней стоимости.

В Организации ведутся забалансовые счета 001 (арендованные основные средства), МЦ04 (инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации).

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 учет спецодежды сроком использования меньше 12 мес. относится к малоценному оборудованию и запасам. При выдаче в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете МЦ02.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства

Учет кассовых операций ведется в соответствии с Указанием N 3210-У от 11 марта 2014 г., Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011. В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Согласно п. 2.7 УП документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Оценочные резервы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности, и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. К общехозяйственным расходам также относится налог на имущество.

Базой распределения общехозяйственных расходов между видами деятельности (объектами калькулирования) является выручка от реализации вида продукции (работ, услуг) и т.д.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – Российской Федерации.

Налогообложение

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом сначала года. Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.

Учетная политика в 2023 году не претерпела существенных изменений.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год

Нематериальные активы

АО «Идрицкое ДЭП» нематериальных активов не имеет.

Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» на 1521 тыс. руб.

В 2023 году был приобретен Автогрейдер ДЗ-143, трактор Беларус-82.1 с отвалом. Кроме того в 2023 году были списаны два полностью амортизированных основных средств – Автогрейдер ДЗ-180 и Пгрузчик К-700 в связи с полным физическим износом

На конец отчетного периода (стр. 1150 бухгалтерского баланса) стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 7630 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться.

В нижеприведенной таблице в разрезе групп приведена первоначальная стоимость основных средств, которые полностью амортизированы:

Группа ОС	Стоимость, руб.
Здания	426 617,00
Сооружения	1 213 322,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 593 019,22
Офисное оборудование	
Транспортные средства	5 483 856,02
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Многолетние насаждения	
Другие виды основных средств	

В учёте на конец 2023 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числились участки на сумму 2 563 284,40 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году не было. Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 году не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2023 года составляет 467 тыс. руб., в том числе арендовано земельных участков, учитываемые за балансом только в количественном учете – S 22000 м², (на 31 декабря 2019 года – 467 тыс. руб.).

Основные средства в лизинге:

В ноябре 2021 года Общество приобрело в лизинг автомобиль Lada Niva стоимостью 1 439 452,37 рублей, срок договора лизинга – 3 года. Расходы, связанные с приобретением составили 1 439 452,37 копеек по договору лизинга и 2 500 рублей гос.пошлина за регистрацию автомобиля, цель приобретения – служебный автомобиль для ген.директора. Автомобиль принят к учету в сумме 1 441 952,37 рублей. Сумма обязательств перед лизингодателем – 1 439 452,37 рублей. При переходе на ФСБУ 25/2018 Общество применяет альтернативный (упрощенный) способ перехода. ППА признано в сумме 933 333,33 рубля, величина процентов дисконтирования за 2023 года составила 98102,15 рублей.

Запасы

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 3 928 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 318 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы, в связи с отсутствием на балансе предприятия материальных ценностей, которые по состоянию на 31.12.2023 г. обесценились.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 195 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 628 тыс. руб. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.23	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.23	Сумма задолженности на 01.01.23 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.23	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.23
Общая сумма дебиторской задолженности (ф. №1 стр. 1230)	823			195	
из них:					
Покупатели и заказчики	823			195	
Авансы выданные					
Расчеты с прочими дебиторами					

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.23 года составляет 911 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет. Расчеты в иностранной валюте не ведутся.

тыс. руб.

Наименование показателя	начало года	конец года
Средства в кассе	17	22
Средства на расчетных счетах	288	889
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках		
Итого денежные средства	305	911
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению		
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Иные эквиваленты денежных средств		
<i>[в случае существенности раскрыть по видам]</i>		
Итого денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	305	911

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 г. составляет 2626 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 786 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед ООО «Неман» за диз.топливо в сумме 439 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23 г. составляет 322 тыс. руб. За отчетный период строка баланса 1450 «Прочие обязательства» сократилась на 387 тыс. руб. Структура долгосрочной кредиторской задолженности представлена задолженностью по лизинговым платежам.

Отношения с кредиторами оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы и кредиты

В 2023 году АО «Идрицкое ДЭП» не привлекало кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Налогообложение

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая пени и штрафы, за 2023 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	1 306
Налог на добавленную стоимость	0
Транспортный налог	121
Налог на имущество	73
Налог по УСН	988
Земельный налог	122
Негативное воздействие на окружающую среду	0,5

Капитал Общества

Уставный капитал

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	10464	1	10464
Привилегированные акции			-
Итого	10464	1	10464

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества.

Распоряжением МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях №53-335-р от 30.09.2020г., отменено утвержденное распоряжение от 28.06.2018г. №159-р распределение прибыли за 2017 год на выплату дивидендов в размере 27 000 руб. и данные средства были направлены на формирование резервного капитала.

Уведомлением МТУ Росимущества Псковской и Новгородской областях № 53-ТП/1054 от 15.02.23 г нераспределенную прибыль Общества по итогам 2021 года в размере 3000,00 рублей распределить следующим образом: - направить на формирование резервного фонда 300 рублей 00 копеек; - на погашение убытков прошлых лет 2700 рублей 00 копеек.

По состоянию на конец отчетного периода величина резервного фонда составляет 27,3 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2022		2023		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	22719		31772		72
в т.ч. содерж.регионал.дорог	13039	49	18663	57	70
содерж.а/дорог Себеж.р-на	2593	12	2900	11	89
содерж. а/дорог г.п.Идрица	3165	12	3369	14	94
работа по прямым договорам	3922	25	6840	18	57

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 491 тыс. руб., в том числе:

- 351 тыс. руб. – продажа ПГС населению
- 140 тыс. руб.- услуги техники

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 21193 тыс. руб.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	2022		2023		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	11 233	47	11 992	57	107
Затраты на оплату труда	9 064	38	6 135	29	68
Отчисления на социальные нужды	2 751	11	1 873	9	68
Амортизация	1 040	4	571	3	55
Прочие		0	622		
Итого	24 088	100	21 193	97	-

Управленческие расходы (стр.2220) составили 6770 рублей

Амортизация	216
Аренда земельного участка у Росимущества	34
Аудиторская проверка	50
Земельный налог	122
Канцелярские товары	9
Малоценное оборудование и запасы	71
Медосмотр водителей	19
Мобильная связь	17
Налог на имущество	73
Общехозяйственные расходы	7
Оплата труда	4 192
Периодическая подписка	5
Право пользования "Контур.Экстерн"	13
Предрейсовый и послереисовый медосмотр водителей	95
Раскрытие информации на фед.ресурсе	18
Сервисное обслуживание ПК	24
Сопровожд.программы Аинформ Зарплата и 1С	49
Списание материалов	328
Страховые взносы	1 267
Транспортный налог	121
Услуги связи	39
Итого	6 770

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 894 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 61 тыс. руб.
- материалы – 361 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 46 тыс. руб.
- услуги по ведению реестра акционеров – 27 тыс. руб.

- расходы обслуживающего производства (ПГС) – 248 тыс. руб.
- страховые взносы – 14 тыс. руб.
- новогодние подарки детям – 5 тыс. руб.
- вознаграждение оператора электронной площадки – 34 тыс. руб.
- проценты дисконтирования - 98 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности

- Выручка – 31772 тыс. руб.
- Себестоимость – (21193) тыс. руб.
- Валовая прибыль (убыток) – 10579 тыс. руб.
- Управленческие расходы – (6770) тыс. руб.
- Прибыль (убыток) от продаж – 3809 тыс. руб.
- Прочие доходы – 491 тыс. руб.
- Прочие расходы – (894) тыс. руб.
- Прибыль (убыток) до налогообложения – 3406 тыс. руб.
- Налог, уплачиваемый при УСН – (988) тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток) – 2418 тыс. руб.
- Базовая прибыль (убыток) на акцию – 0,23 тыс. руб.

5. Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами АО «Идрицкое ДЭП» являются федеральное агентство по управлению государственным имуществом (ИНН 7710723134, г. Москва, пер. Никольский 9) – 100 % акций обыкновенных и МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях (ИНН 5321134051, г. Великий Новгород, ул. Фёдоровский ручей, д. 6).

6. Связанные стороны

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 года АО «Идрицкое ДЭП» не имеет.

На 31.12.23 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия в АО «Идрицкое ДЭП»	Характер отношений
1	2	3	4	5	6

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия в АО «Идрицкое ДЭП»	Характер отношений
1	2	3	4	5	6
1	Чурсин А.А.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров АО		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
2	Щербакова К.Г.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров АО		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
3.	Баркин А.В.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров АО		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
4	Резчикова Т.В.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров АО		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5	Ибышев И.В.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом Совета директоров АО		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6	Тимофеева Е.Е.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом ревизионной комиссии		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
7	Михеева С.Н.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом ревизионной комиссии		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
8	Герман И.В..	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Лицо является членом ревизионной комиссии		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия в АО «Идрицкое ДЭП»	Характер отношений
1	2	3	4	5	6
9	Янович А.П.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Единоличный исполнительный орган		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
10	Уласевич Е.В.	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Главный бухгалтер		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

В 2023 году Общество не заключало договоров со связанными сторонами, хозяйственные операции не совершались.

Фонд оплаты труда генерального директора Яновича А.П. в 2023 году составил 849667,78 руб., в т.ч. отпускные 111261,60 руб., материальная помощь к отпуску 50 000,00 руб. Страховые взносы составили 256904,80 руб., подоходный налог 109937 руб.

Фонд оплаты труда гл. бухгалтера Уласевич Е.В. в 2023 году составил 618512,83 руб., в т.ч. отпускные 54236,92 руб. Страховые взносы составили 186541 руб., подоходный налог – 79315 руб.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

8. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей, продажа которой составляет 94% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Незавершенные в 2023 году судебные дела. По состоянию на конец периода Общество не имело судебных дел.

10. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Организация может подвергнуться финансовым и кредитным рискам. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги. На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь очень существенное значение. У Организации имелись подписанные контракты в российских рублях и в твердой цене. Это тендерные контракты, в которых ранее обозначенная цена оформленного контракта корректировке в сторону увеличения не подлежит, подобные контракты несут в себе риск потенциального убытка.

Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами.

11. Сведения об энергоносителях

- Электроэнергия 22251,823 кВт на сумму 208,7 тыс. руб.
- Тепловая энергия – нет.
- Газ – нет.
-

12. Прочие сведения

На основании требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» предприятие:

- способно полностью продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев и далее после отчетной даты

16.01.2024 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер





А.П. Янович



Е.В. Уласевич