

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Марий Эл Дорстрой" за 2021 г. (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	63 284	84 441	-	(83 871)	63 854
	5250	за 2020 г.	72 344	30 090	-	(39 150)	63 284
в том числе: Незавершенное строительство	5241	за 2021 г.	52 276	69 615	-	63 646	58 245
	5251	за 2020 г.	43 486	8 790	-	-	52 276
	5242	за 2021 г.	11 008	14 826	-	(20 225)	5 609
Незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств	5252	за 2020 г.	28 858	21 300	-	(39 150)	11 008

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	73 161	69 444	69 564
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	102 611	-	3 460 572	-	(3 396 860)	(652)	(1 576)	-	-	-	165 671	(1 576)
	5530	за 2020 г.	70 354	-	3 561 409	-	(3 528 380)	(772)	-	-	-	-	102 611	-
	5511	за 2021 г.	43 074	-	3 152 221	-	(3 130 460)	(652)	-	-	-	-	64 183	-
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	26 808	-	3 271 766	-	(3 254 754)	(746)	-	-	-	-	43 074	-
	5512	за 2021 г.	30 463	-	229 818	-	(227 170)	-	-	-	-	-	33 111	-
	5532	за 2020 г.	18 067	-	235 480	-	(223 058)	(26)	-	-	-	-	30 463	-
Прочая	5513	за 2021 г.	29 074	-	78 532	-	(39 229)	-	(1 576)	-	-	-	66 801	-
	5533	за 2020 г.	25 479	-	54 163	-	(50 568)	-	-	-	-	-	29 074	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021 г.	102 611	-	3 460 572	-	(3 396 860)	(652)	(1 576)	X	-	-	165 671	(1 576)
	5520	за 2020 г.	70 354	-	3 561 409	-	(3 528 380)	(772)	-	X	-	-	102 611	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 911	-	2 601	-	690	-
в том числе:	5541	3 771	-	2 583	-	660	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	140	-	15	-	23	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	3	-	7	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

изменения за период											Остаток на конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	959 693	4 810 445	14	(4 338 854)	(46)	-	-	-	-	1 431 252
	5580	за 2020 г.	931 056	4 309 758	12	(4 281 123)	(10)	-	-	-	-	959 693
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	335 383	2 454 316	14	(2 185 738)	(46)	-	-	-	-	603 929
	5581	за 2020 г.	290 811	2 197 873	5	(2 147 303)	(3)	-	-	-	-	335 383
авансы полученные	5562	за 2021 г.	143	411 782	-	(411 860)	-	-	-	-	-	65
	5582	за 2020 г.	29 751	244 148	-	(273 756)	-	-	-	-	-	143
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	79 806	828 681	-	(824 889)	-	-	-	-	-	83 598
	5583	за 2020 г.	67 902	880 225	7	(868 321)	(7)	-	-	-	-	79 806
кредиты	5564	за 2021 г.	461 288	631 135	-	513 239	-	-	-	-	-	579 184
	5584	за 2020 г.	441 193	561 805	-	(541 710)	-	-	-	-	-	461 288
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	83 073	484 531	-	(403 128)	-	-	-	-	-	164 476
	5586	за 2020 г.	101 399	431 707	-	(450 033)	-	-	-	X	X	83 073
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	959 693	4 810 445	14	(4 338 854)	(46)	-	X	-	-	1 431 252
	5570	за 2020 г.	931 056	4 309 758	12	(4 281 123)	(10)	-	X	-	-	959 693

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	178	28	485
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	154	28	396
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	24	-	89

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 693 588	1 712 707
Расходы на оплату труда	5620	456 441	462 142
Отчисления на социальные нужды	5630	146 054	145 803
Амортизация	5640	71 320	53 860
Прочие затраты	5650	246 309	138 018
Итого по элементам	5660	2 613 712	2 512 530
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(78 318)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	125 000
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 535 394	2 637 530

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 094	-	-	(354)	740
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 094	-	-	(354)	740

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	1 635 033	1 007 151	778 858
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	51 430	56 260	28 400
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		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					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Киселёв Алексей
Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Марий Эл Дорстрой» за 2021г (текстовая часть)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Марий Эл Дорстрой» (далее Общество) за 2021 год подготовлена руководством, исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ №34н, и приказом Минфина РФ №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики общества. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об Обществе:

Акционерное общество «Марий Эл Дорстрой» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества», «Об акционерных обществах», законом Республики Марий Эл «О приватизации государственного имущества республики Марий Эл», посредством приватизации имущественного комплекса Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия способом преобразования унитарного предприятия в открытое акционерное общество, является правопреемником Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия».

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Марий Эл Дорстрой».

Сокращенное наименование юридического лица: АО «Марий Эл Дорстрой»

Место нахождения юридического лица: 424036, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул.Орая, д.51-А.

Дата государственной регистрации: 07.02.2011 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1111218000079

Общество имеет обособленные подразделения:

- Волжский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Козьмодемьянский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Мари-Турекский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Медведевский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Новоторъяльский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Сернурский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Советский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Моркинский филиал АО «Марий Эл Дорстрой».

Общество не имеет дочерних и зависимых юридических лиц.

Численность работников Общества по состоянию на 01.01.21г составила 1143 человека; среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 1196 человек.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «Марий Эл Дорстрой» за 2021 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором от 10 января 2022 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Марий Эл Дорстрой» за 2021 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 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Филиал "Реестр-Марий Эл" АО «Реестр»,

Уставный капитал, его структура, базовая прибыль на акцию

Уставный капитал Общества составляет 310 293 900 (Триста десять миллионов двести девяносто три тысячи девятьсот) руб., разделен на 443 277 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 700 руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Единственным акционером Общества является Республика Марий Эл (100%). От имени Республики Марий Эл полномочия акционера осуществляет Министерство государственного имущества Республики Марий Эл.

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила-3,30 рублей.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органы управления АО «Марий Эл Дорстрой»:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является Высшим органом управления.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Решением общего годового собрания акционеров № 586 от 22.06.21 г. (протокол от 17.06.21 г.) избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

1. Герасименко А.А. – министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
2. Желонкин А.М. – заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства РМЭ;
3. Коротков Н.Н. – министр Республики Марий Эл – полномочный представитель Главы Республики Марий Эл;
4. Смирнова И.А. – начальник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;
5. Лапенков С.В. – советник Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Члены совета директоров акциями Общества не владеют.

Распоряжением Министерства государственного имущества Республики Марий Эл №973 от 15.11.2020 г. «О решениях внеочередного общего собрания акционеров АО «Марий Эл Дорстрой» избран совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

1. Герасименко А.А. – министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
2. Желонкин А.М. – заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
3. Веприков О.А. – начальник отдела Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
4. Лапенков С.В. – советник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;
5. Смирнова И.А. – начальник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который назначается Советом директоров Общества сроком на 3 года.

Генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» является:

- Карташов Александр Анатольевич с 14.02.2020 г. по 01.04.2021 г. (на основании Протокола заседания совета директоров АО «Марий Эл Дорстрой» от 14.02.2020 г.)

- Киселев Алексей Леонидович со 2 апреля по 01.10.2021 г. (на основании Протокола заседания совета директоров АО «Марий Эл Дорстрой» от 01.04.2021 г.)

- Киселёв Алексей Леонидович со 2 октября по настоящее время (на основании Протокола заседания совета директоров АО «Марий Эл Дорстрой» от 29.09.2021 г.).

Состав Ревизионной комиссии на основании Распоряжения единственного акционера № 586 от 22.06.2021 г. с 22.06.2021 г. по 15.11.2021 г.

1. Короткова Е.В., начальник отдела – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

2. Чечевин Н.С., советник отдела Министерства транспорта дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

3. Шомина Т.Н. – консультант отдела Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл.

Состав Ревизионной комиссии на основании Распоряжения общего собрания акционеров № 973 от 15.11.2021 г. с 15 ноября 2021 г. по настоящее время:

1. Марков А.В., заместитель начальника отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;

2. Короткова Е.В., начальник отдела – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

3. Чечевин Н.С., советник отдела Министерства транспорта дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

Описание деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества:

- 42.11 (ОКВЭД2 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей»);
- 52.21.22 (ОКВЭД 2 «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»).

АО «Марий Эл Дорстрой» осуществляет деятельность на основании лицензий на пользование недрами:

- ЙШК 50098 ТЭ (сроком действия до 01.01.2027);
- ЙШК 50100 ТЭ (сроком действия до 29.06.2046);
- ЙШК 50097 ТЭ (сроком действия до 01.06.2028);
- ЙШК 50099 ТЭ (сроком действия до 01.01.2027);
- ЙШК 50096 ТЭ (сроком действия до 01.01.2026);
- ЙШК 50104 ТЭ (сроком действия до 01.06.2028);
- ЙШК 50900 ВЭ (сроком действия до 29.06.2046);
- ЙШК 50520 ВЭ (сроком действия до 15.01.2042);
- ЙШК 50720 ВЭ (сроком действия до 24.05.2043);
- ЙШК 50128 ВЭ (сроком действия до 12.11.2039);
- ЙШК 50538 ВЭ (сроком действия до 14.04.2022);
- ЙШК 50311 ВЭ (сроком действия до 11.07.2037).

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основа представления и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

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 нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда 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 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не было произведено корректировок данных предшествующих отчетных периодов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе в электронном виде с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении последующих версий системы «1С: Предприятие» используемая система бухгалтерского учета актуализируется.

Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2020г № 649.

Учетная политика Предприятия 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует, не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

Учет основных средств в обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Отпуск материалов в производство отпускается по средней себестоимости, резерв под обесценение стоимости запасов не создается.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения. На просроченную задолженность создается резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Доходы от основной деятельности формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

Прочие доходы (реализация материалов, основных средств и др.) отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Расходы общества формируются согласно ПБУ 10/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" по методу «начисления». Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.

Учет затрат ведется в разрезе счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;

- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

В отчетном периоде в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 740 тыс. рублей.

«Прочие расходы» (реализация материалов, основных средств, услуги банков, проценты по кредитным договорам и др.) отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету ".

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% соответствующих статей отчетности), 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 выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» по Приказу Минфина России от 15.11.2019 № 180н Предприятие изменило учетную политику учета запасов в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

С 2021 года Предприятие оценивает запасы на отчетную дату в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/19.

Управленческие расходы не входят в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

3. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Сумма основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2021г. составила 634 965 тыс. руб.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Таблица 1

Амортизационная группа	Остаточная на 01.01.21, тыс. руб.	Остаточная на 31.12.21, тыс. руб.
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	138	534
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	5 970	5 520
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	40 266	88 190
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	87 909	96 864

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	79 207	137 150
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	47 375	100 264
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	1 426	1 206
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	573	202
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	10 527	8 616
Десятая группа (свыше 30 лет)	105 974	97 151

На балансе Общества находятся земельные участки, стоимость которых не погашается. На 31.12.2021г. стоимость земельных участков составила 99 268 тыс. руб.

Объекты ОС на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) отсутствуют.

Информация о незавершенных капитальных вложениях поясняется в таблице 2.2, представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп объектов.

Запасы. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 г. 180н, применяется с 2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Распределение по группам (видам) осуществляется исходя из способа использования в оказании услуг, выполнения работ, либо для управленческих нужд организации. Информация о запасах поясняется в таблицах 4.1., 4.2. представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп (видов) запасов.

Предприятие оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п.28 ФСБУ 5/2019).

На 31.12.2021г. имеются запасы на сумму – 910 880 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражена дебиторская задолженность на сумму 164 095 тыс. руб., что на 61 484 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2020г. (102 611 тыс. руб.).

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021г составила 1 576 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражены денежные средства на сумму 93 336 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в банках на сумму 93 297 тыс. руб., в кассе предприятия 39 тыс. руб.

Действующие расчетные счета:

АО КБ «Хлынов» г.Киров р/с 40602810000450000001;

ПАО «Норвик Банк» г.Киров р/с 40702810100430140996;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810537180107881;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40602810137000000021;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810537140100941;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810437100100418;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810637180107891;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810737180107885;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810937180107889;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810237180107893;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810437180107884;
Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810737000001650.

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

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 и т.д.

Уставный капитал Общества в 2021 г. не изменился и на 31 декабря 2021 г. составил 310 294 тыс. руб.

Движение по нераспределенной прибыли отражено в разделе 1 «Движение капитала» Отчета об изменениях капитала и раздела Прибыль/Убыток отчетного года составляет 1 464 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составляет 98 251 тыс. руб.

Резервный капитал

Величина Резервного капитала на 31.12.2021 г., отраженная по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса составила 914 тыс. рублей. За отчетный год произошло увеличение резервного капитала на сумму 73 тыс. рублей за счет отчислений 5 % от чистой прибыли Общества в соответствии с Уставом Общества.

Переоценка внеоборотных активов

Показатель отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021г. составила 29 239 тыс. руб.

Займы и кредиты. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2021 году с согласия собственника Общества привлекались кредитные средства в сумме 597 610 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. За пользование кредитными средствами начислены проценты в сумме 49 963 тыс. руб., которые отражены в составе прочих расходов

По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности по кредитным договорам составляет 575 332 тыс. руб., по процентам 3 852 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражена кредиторская задолженность на сумму 852 068 тыс. руб., что на 353 663 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2020г. (498 405 тыс. руб.)

Оценочные обязательства. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»)

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 соответствии с действующим законодательством по ведению бухгалтерского учета Общество создает оценочные обязательства. В составе оценочных обязательств на 31.12.2021 г. числятся:

- оценочное обязательство на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) в сумме 740 тыс. руб. Сумма резерва ежегодных отпусков отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2021г.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

В Обществе предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2021 г. Резерв создан в размере 1576 тыс. руб.

В Обществе предусмотрено создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2021 г. по результатам теста снижение стоимости не зафиксировано. Резерв не создавался.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
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
Иное	Нет

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества представлена в табл. 8 «Обеспечение обязательств», представленной в Приложении 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Выручка. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена сумма выручки за 2021 год в размере 2 636 866 тыс. руб.

В составе выручки отражен доход по обычным видам деятельности по следующим видам работ и услуг:

Выручка по видам работ и услуг	Сумма
От выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам	2 439 897
От реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам)	124 292
От реализации товаров	48 354
От реализации услуг	24 323
Итого	2 636 866

Себестоимость продаж. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж за 2021 год в размере 2 018 839 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены расходы по следующим видам работ и услуг:

Себестоимость продаж	Сумма
От выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам	1 876 705
От реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам)	83 892
От реализации товаров	48 084
От реализации услуг	10 158
Итого	2 018 839

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Показатель отсутствует.

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» составили 516 555 тыс. руб.

Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» составили 28 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год составила 4 665 тыс. руб.

Прочие доходы	Кредит
Выбытие основных средств	736
Списание кредиторской задолженности	113
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	150
Прочие	3 666
Итого	4 665

Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов к уплате за 2021 год в размере 49 963 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год составила 45 976 тыс. руб.

Налог на прибыль. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерский учет Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2021 год составила в сумме – 8 594 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражена сумма текущего налога на прибыль 8 648 тыс. руб., которая соответствует данным декларации по налогу на прибыль за 2021 год.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражена разница сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2021г. в сумме - 54 тыс. руб.

Прочее

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма уплаченных пеней по налогам и взносам в размере - 168 тыс. руб.

Чистая прибыль

По итогам 2021г. АО «Марий Эл Дорстрой» получило чистую прибыль в размере 1 464 тыс. руб., что отражено в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

4. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Согласно ПБУ 2/2008 учет выручки по договорам строительного субподряда ведется в разрезе договоров. Выручка и расходы по договорам строительного подряда долгосрочного характера или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признаются способом "по мере готовности", так как финансовый результат по договору (прибыль или убыток) на отчетную дату может быть достоверно определен (п. 17 ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н).

Информация о договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008):

1. Государственный контракт № 0308200000120000112_936 от 14.12.2020 «Ремонт автомобильной дороги Ургакш – Ронга - Морки на участке км 44+000 – км 55+205» на сумму 118 168 922 руб. Выполнено и принято заказчиком на сумму 29 527 тыс. руб., расходы – 25 237 тыс. руб.; выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2021 г., отсутствует.

2. Государственный контракт № 0308200000121000007_936 от 01.03.2021г. «Ремонт автомобильной дороги Йошкар-Ола – Уржум на участках км 28+200 - км 41+433 и км 72+544 – км 78+079» на сумму 330 989 336 руб. Выполнено и принято заказчиком на 223 540 тыс. руб. расходы – 220 884 тыс. руб.; выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2021 г., отсутствует.

3. Государственный контракт № 0308200000121000061_936 19.07.2021

«Ремонт автомобильной дороги Параньга - Уньжинский на участке км 12+100 - км 20+600» на сумму 120 785 393 руб. Выполнено и принято заказчиком на сумму 101 317 тыс. руб. расходы – 84 431 тыс. руб.; выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2021 г., отсутствует.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Предприятие не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «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).

С 01.01.2022 вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество с 01.01.2022года применяет ФСБУ 6/2020, в связи с чем утверждена новая учетная политика приказом № 624 от 30.12.2021 г.

С 01.01.2022 года амортизируемым признается имущество, стоимостью свыше 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Предприятием после отчетной даты 31.12.2021г. произведена корректировка данных бухгалтерского учета:

- пересмотрен срок полезного использования у основных средств, первоначальная стоимость которых выше 100 000 рублей;

- переведены в состав малоценного имущества (с последующим учетом на забалансовых счетах), числящиеся на балансе Предприятия основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей.

На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

По состоянию на дату формирования отчетности Предприятие имеет в наличии условные активы/обязательства в результате незавершенных, а также возникших на дату формирования настоящей бухгалтерской отчетности судебных (арбитражных) разбирательствах.

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2021г., решения по которым не вынесены/не вступили в силу по состоянию на 31.12.2021г.:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма, руб.
Обжалование по делу об административном правонарушении	АО «Марий Эл Дорстрой»	УФАС по РМЭ	A38-809/2021	Отказано в удовлетворении требований	11 991 454,73
Взыскание долга по договору поставки	ООО «Форматек»	АО «Марий Эл Дорстрой»	A38-6321/2021	Производство по делу прекращено, в связи с отказом от иска	22 214 292, 50
Уплата неустойки по контракту №0308200000 120000016_936	ГКУ «Марийскавтодор»	АО «Марий Эл Дорстрой»	Претензия	Дан ответ о необоснованности требований (спор передан на разрешение суда – дело № A38-308/2022	1 116 642,35
Уплата задолженности по договору субподряда №90	АО «Марий Эл Дорстрой»	ООО СК «Спецстрой»	Претензия	Спор передан на разрешение суда (дело № A65-222/2022)	5 065 342,00
Уплата задолженности по договору субподряда №86	АО «Марий Эл Дорстрой»	ООО СК «Спецстрой»	Претензия	Задолженность погашена полностью в марте 2022 года	22 869 049,00
Уплата основного долга по договору поставки	АО «Памашъяльский каменный карьер»	АО «Марий Эл Дорстрой»	Претензия	Задолженность погашена частично	23 693 412,86

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2021г., решения по которым не вынесены по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма
Взыскание долга	ООО «Ижевский	АО «Марий Эл	A38-1225/2022	Не	1 170 000,00

по договору	инженерно-консультационный центр аналитики»	Дорстрой»	Не принято к производству	рассмотрено	
Взыскание штрафа по госконтракту	ГКУ «Марийскавтодор»	АО «Марий Эл Дорстрой»	А38-309/2022 Принято к производству (определение от 28.01.2022)	Не рассмотрено	1 116 642,35
Взыскание основного долга по договору подряда	АО «Марий Эл Дорстрой»	ООО СК «СпецСтрой»	А65-222/2022 Утверждено мировое соглашение	Утверждено мировое соглашение	5 065 342,00

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

24 февраля 2022 г. Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине.

Ответным событием являются незаконные антироссийские рестрикции со стороны ряда государств, что привело 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.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Перечень связанных сторон приведен в таблице

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.	Субъект Российской Федерации - Республика Марий Эл	Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	07.02.2011	100	
2.	Герасименко Александр Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.07.2020	0	-
3.	Желонкин Александр Михайлович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021	0	
4.	Коротков Николай Николаевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.07.2021-15.11.2021		
5.	Веприков Олег Алексеевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.07.2020	0	-
6.	Лапенков Сергей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.07.2020	0	-
7.	Смирнова Ирина Александровна	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.07.2020	0	-
8.	Карташов Александр Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.02.2020-01.04.2021	0	-
9.	Киселёв Алексей Леонидович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к	02.04.2021	0	

			той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо			
--	--	--	---	--	--	--

Члены Совета директоров не имеют долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Генеральный директор не имеет долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) за 2021 г. представлена в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Виды операций	Сумма операции (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
1	Субъект Российской Федерации- Республика Марий Эл в лице Министерства государственного имущества Республика Марий Эл	Имеет существенную долю участия	Дивиденды	3082
2	Герасименко Александр Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
3	Желонкин Александр Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
4	Веприков Олег Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
5	Лапенков Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
6	Смирнова Ирина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
7	Карташов Александр Анатольевич	Лицо является единоличным исполнительным органом	Заработная плата Единовременное вознаграждение в связи с увольнением на пенсию по старости	1 037 1 021
8	Киселёв Алексей Леонидович	Лицо является единоличным исполнительным органом	Заработная плата	863

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии, 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.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности».

В 2021 году Предприятие не заключало договоров о совместной деятельности

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, 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 не выявлено.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

В 2021 году у Предприятия отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов

5. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей, увеличение процентов к уплате, увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг, более быстрое обесценение реальной покупательской способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Повышение ключевой ставки Банком России с 9,5% до 20% оказывает негативное влияние на российскую экономику, а также повышение кредитной нагрузки по кредитным обязательствам Общества. Общество использует в своей деятельности кредитные и заемные средства и считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Пандемию COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества в 2021 году принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

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.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности 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.

Генеральный директор АО «Марий Эл Дорстрой»

А.Л. Киселёв

