

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РЕГИОСНАБ»  
ЗА 2021 ГОД**

**1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2021 год**

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Региоснаб» за 2021 год. Бухгалтерская отчетность АО «Региоснаб» за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской отчетности.

Отступления от установленных правил учета не допускались.

1.2. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Региоснаб» за 2021 год были изменены сравнительные данные на прошлые отчетные даты (31.12.2019г.) для обеспечения сопоставимости показателей БФО в связи со следующими обстоятельствами:

1.2.1. До 2020г. ОНА и ОНО отражались в бухгалтерской отчетности развернуто. С 2020г. принято решение отражать свернуто данные активы и обязательства.

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса:

- в графе «на 31 декабря 2019 г.» уменьшены строки 1170 и 1420 на 65 тыс.руб.;

**2. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.**

**Риски хозяйственной деятельности**

**2.1. Общая информация об организации:**

Полное фирменное наименование общества:

Акционерное общество «Региоснаб»

Сокращенное наименование общества:

АО «Региоснаб»

Организационно-правовая форма, Форма собственности:

Непубличное акционерное общество

Юридический адрес:

680023, Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Республиканская, 25

с 05.08.2021 произошла смена юридического адреса

680000, Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Некрасова, 51

*Почтовый адрес:*

680000, Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Некрасова, 51

АО «Региоснаб», в дальнейшем именуемое Обществом, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г.Хабаровска 02.09.2016 за основным государственным реестровым номером (ОГРН) 1162724078494, поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Инспекцией Федеральной налоговой службы по Индустриальному району 02.09.2016 с присвоением идентификационного номера налогоплательщика (ИНН) 2723189344 с кодом причины постановки на учет (КПП) 272301001.

В связи со сменой юридического адреса Общество зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по № 6 по Хабаровскому краю 05.08.2021г. с кодом причины постановки на учет (КПП) 272201001.

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества составляет 11 126 250 рублей, состоит из 44 505 шт. именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 250 рублей каждая.

Единственным акционером Общества является Хабаровский край в лице Министерства инвестиционной и земельно-имущественной политики Хабаровского края.

Состав Совета Директоров утвержден Распоряжением МИО Хабаровского края «О решении единственного акционера АО Региоснаб»

- от 28.08.2020г. № 1005:

1. Андрюшко Павел Владимирович
2. Галаган Алексей Михайлович
3. Плахотник Наталия Александровна
4. Белонович Павел Сергеевич
5. Столяренко Станислав Сергеевич

- от 30.06.2021г. № 836:

1. Галаган Алексей Михайлович
  2. Плахотник Наталия Александровна
  3. Казанцев Павел Иванович
  4. Белонович Павел Сергеевич
  5. Столяренко Станислав Сергеевич
- от 28.09.2021г. № 1374:
1. Галаган Алексей Михайлович
  2. Плахотник Наталия Александровна
  3. Шестопал Елена Анатольевна
  4. Белонович Павел Сергеевич
  5. Столяренко Станислав Сергеевич



Состав ревизионной комиссии утвержден Распоряжением МИО Хабаровского края «О решении единственного акционера АО Региоснаб»

- от 28.08.2020г. № 1005:

1. Ильина Людмила Владимировна
2. Стемплевская Анна Аркадьевна
3. Тимошенко Андрей Владимирович

- от 16.04.2021 № 397:

1. Ильина Людмила Владимировна
  2. Стемплевская Анна Аркадьевна
  3. Лашко Игорь Викторович
  4. Тимошенко Андрей Владимирович
- от 30.06.2021 № 836:

1. Ильина Людмила Владимировна
2. Стемплевская Анна Аркадьевна
3. Лашко Игорь Викторович
4. Тимошенко Андрей Владимирович

## 2.2 Вид деятельности:

*Основные виды хозяйственной деятельности АО «Региоснаб» в 2021 году:*

- Выполнение ремонта, содержание, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них и других объектов дорожного хозяйства Хабаровского края.
- Выполнение работ в области изыскательских, топографо-геодезических, инженерно-геологических, изысканий, обследования и диагностики автомобильных дорог и сооружений на них, изысканий и разработки проектов карьеров дорожно-строительных материалов, разработки проектов и смет и других работ, необходимых для обеспечения строительства, реконструкции, ремонта и содержания автомобильных дорог и сооружений на них, производственных баз и других объектов дорожного хозяйства. Пользование недрами для геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых.
- Осуществление комплекса инженерно-геодезических, инженерно-гидрометеорологических, инженерно-геотехнических изысканий и метеорологических работ.
- Производство строительных материалов, конструкций, полуфабрикатов, лесозаготовки.
- Осуществление функций генерального подрядчика по ремонту, строительству, реконструкции и содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них.

## 2.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Кузнецов Валерьевич с 06.12.2019 сроком на один год (Устав, Распоряжение МИО Хабаровского края «О решении единственного акционера АО Региоснаб» от 04.12.2019г. № 2251). Распоряжением МИО Хабаровского края «О решении единственного акционера АО Региоснаб» от 04.12.2020 № 1537 полномочия продлены на два года.

В отчетном периоде АУДИТОРОМ Общества является аудиторская компания ООО "АФ "ПРОФИ".

Адрес: 644121, Омская обл, г.Омск, ул.Груда, дом 11, квартира 118.

ИНН 5502039360, КПП 550501001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), (ОРНЗ № 11806059767)

#### 2.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составляла - 249 чел.

Фонда оплаты труда АУП составил - 47 046 тыс. рублей.

#### 2.5. Влияние пандемии коронавируса

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.

На финансовое положение АО «Региоснаб» пандемия практически не оказала влияние.

В 2021 году в результате ограничительных мер, предпринятых руководством РФ, частично производился перевод работников на дистанционную работу, осуществлялось приобретение дезинфицирующих средств, средств защиты для работников. Сумма расходов организации увеличилась примерно на 48 тыс.руб.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

#### 2.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Риски, связанные с изменением процентной ставки. Рост процентной ставки по банковским кредитам может увеличить расходы, связанные с обслуживанием долговых обязательств, а также ограничить возможность компании по привлечению кредитных ресурсов.

Риски, связанные с отсутствием необходимого объема контрактов либо значительного снижения начальной максимальной ценны контрактов. Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге рынка; поддержании стабильных договорных связей с существующими заказчиками.

Риски связанные с юридическими и законодательными требованиями. Управление этими рисками достигается путем постоянного мониторинга разъяснений Минфина и судебной практики.

### **3. Информация о связанных сторонах**

3.1. Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в соответствии с п. 2 ст. 6.1 Закона о противодействии легализации преступных доходов, т.к. единственный акционер Общества субъект Российской Федерации - Хабаровский край.



3.2. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Региоснаб»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	Хабаровский край в лице имущества Хабаровского края.	680000 г. Хабаровск ул. Запарина, 76	Единственный акционер

3.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и АО «Региоснаб» утвержден Распоряжением Правительства Хабаровского края от 18 мая 2011 года N 263-рп «Об утверждении Перечня краевых государственных унитарных предприятий, краевых государственных учреждений, иных организаций с участием Хабаровского края и лиц, использующих имущество казны Хабаровского края, отнесенных к ведению органов исполнительной власти Хабаровского края» (с изменениями на 8 декабря 2021 года).

3.4.Операции со связанными сторонами АО «Региоснаб»:

3.4.1 Операции, связанные с приобретением АО «Региоснаб» товаров, работ и услуг:

Наименование связанной стороны (вид операций)	Задолженность на 01.01.2020	Получено	Оплачено	Задолженность на 01.01.2021	Получено	Оплачено	Задолженность (Дт «-»; Кт «+») на 01.01.2022
ХКГУП «Крайдорпредприятие»							
- аренда имущества	1 580	16 578	12 632	5 526	2 541	8 067	-
- использование техники	6 850	12 0810	13 642	5 288	4 161	7 026	2 423
- Основные средства и ТМЦ	7 352	26 399	71 778	-38 028	380 978	342 950	-
Итого	15 782	55 057	98 052	-27 214	387 680	358 043	2 423

3.4.2 Операции, связанные с реализацией АО «Региоснаб» товаров, работ и услуг:

Наименование связанной стороны (вид операций)	Задолженность на 01.01.2020	Реализовано	Оплачено	Задолженность на 01.01.2021	Реализовано	Оплачено	Задолженность (Дт «-»; Кт «+») на 01.01.2022
ХКГУП «Крайдорпредприятие»							
- услуги автотранспорта	-	1 787	1 787	-	-	-	-
- содержание имущества	-	5 967	5 967	-	-	-	-
Итого	-	7 754	7 754	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2020-2021 гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

3.5. В 2021 году выплаты членам Совета директоров не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2021 г. составили 9126,95 тыс. руб., из них расходы на оплату труда 9028,95 тыс. руб., остаток задолженности АО «Региснаб» перед основным управленческим персоналом составил 5,8 тыс. руб. Данная задолженность является краткосрочной.

#### **4. Информация об учётной политике**

В отчетном году Общество применяло Учетную политику, утвержденную приказом № 157/1 от 23.12.2019 с изменениями и дополнениями, внесенными приказом от 31.12.2020 № 523.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 20%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Объекты стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе ОС вне зависимости от стоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы"

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

Информация о постоянных и временных разницах по налогу на прибыль формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В частности, изменен порядок бухгалтерского учета следующих операций:

- управленческие затраты не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг, а признаются в полном объеме расходами периода, в том числе, отражаются по строке 2220 отчета о финансовых результатах вместо строки 2120;
- управленческие запасы признаются расходами периода (строка 2220) по мере приобретения, без отражения остатков по строке 1210 бухгалтерского баланса.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.47 ФСБУ 5/2019).  
Корректировки данных бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года не производились.



В связи с отменой Приказа Минфина № 135н с 2021 года изменен порядок учета следодежды и других спецпредметов со сроком использования более 12 месяцев: ранее она отражалась в составе запасов по строке 1210, с 2021 года – в составе основных средств по строке 1150.  
С учетом того, что большинство предметов относится к категории «малоценных», влияние изменений учетной политики на показатели БФО оценивается как несущественное, и ретроспективный пересчет показателей отчетности за прошлые периоды не производился.

## 5. Пояснения к существенным статьям

### 5.1.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наименование	Отражено по состоянию на:							
	Стоимость на 31.12.2021				Стоимость на 31.12.2020			
	первоначальная	амортизация	остаточная		первоначальная	амортизация	остаточная	Стоимость на 31.12.2019
Всего					1 243	(36)	1 207	36
В том числе:								
Лицензии на добычу полезных					1 207		1 207	
Товарный знак					36	(36)		36

### 5.1.2. Нематериальные поисковые активы (строка 1130)

Наименование	Отражено по состоянию на:							
	Стоимость на 31.12.2021				Стоимость на 31.12.2020			
	первоначальная	амортизация	остаточная		первоначальная	амортизация	остаточная	Стоимость на 31.12.2019
Всего	799		799		210		210	
В том числе:								
Лицензии на геологическое изучение месторождений полезных	799		799		210		210	

### 5.2.1. Основные средства (строка 1150)



Оборудование к установке	312		312	312	312	
Авансы, выданные поставщикам в связи с будущим приобретением ОС			38 377		38 377	

5.3. Запасы (строка 1210):

Наименование	Отражено по состоянию на:			
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
Всего	57 384	38 506	14 653	
В том числе:				
Сырье и материалы	39 393	22 908	7 745	
Топливо	4 233	3 385	2 603	
Тара и тарные материалы	6			
Запасные части	9 800	9 086	2 098	
Прочие материалы	2 111	752	253	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	37	72	
Спецодежда и спецоснастка на складе (СПИ менее 1 года)	287	362	80	
Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации	-	360	194	
Товары	1 554	1 550	1 608	
Готовая продукция	-	66	-	

В 2021 году признаков обесценения запасов не выявлено.





5.5. Прочие оборотные активы (срока 1260)

Наименование	Отражено по состоянию на:		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Всего	6 313	7 935	2 428
В том числе:			
РБП (программные продукты)	1 132	1 356	532
РБП (комиссии по банковским гарантиям)	3 060	5 276	1 896
РБП (подготовка производства)	1 700	238	
Недостачи и потери от порчи ценностей	421	1 065	

5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (иная кредиторская задолженность, стр. 1520), в том числе:

Наименование	Код строки	Задолженность в тыс. руб. по состоянию на:		
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Всего</b>	<b>1520</b>	<b>154 913</b>	<b>104 834</b>	<b>81 675</b>
в том числе:				
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:</b>	<b>15201</b>	<b>99 281</b>	<b>57 631</b>	<b>45 377</b>
Амурстройком ООО		7 288		
Армата ООО			4 031	
Восточный Альянс Строй ООО				3 957
Дальтрансстрой ООО		9 953		
Дорстрой-НН ООО				3 496
Крайдорпредприятие ХКГУП			11 163	15 782
Охотскэнерго ООО			14 187	
ПМК-83 ОАО				8 595
СКАТ ООО		7 588		
Форпост ЗАО		16 423	4 935	6 290
<b>Расчеты по налогам и сборам, из них:</b>	<b>15203</b>	<b>39 124</b>	<b>29 152</b>	<b>27 483</b>
НДС		35 896	27 541	25 801

Расчеты по страховым взносам		4 774	4 015	2 890
Заработная плата работников		705	5 258	3 142
Обязательства по аренде		7 006		

5.7. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	2021		2020		Остаток на 31.12.2019
		Признано	Погашено	Признано	Погашено	
Оценочное обязательство по оплате отпусков	24 299	7 638	2 889	24 432	12 806	7 923

5.8. Пояснения к строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
	Всего	984 905	1 116 246
	В том числе:		
	Доходы от выполнения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог	952 212	1 086 337

5.9. Пояснения к строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
	Всего	902 905	966 561
	В том числе:		
	Себестоимость выполнения работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог	894 828	961 388



5.10. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	443 786	365 374
Расходы на оплату труда	162 530	140 078
Отчисления на социальные нужды	51 933	47 333
Амортизация	14 263	1 176
Прочие затраты	230 393	412 666
Итого по элементам	902 905	966 627
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	66
Итого расходы по обычным видам деятельности	902 905	966 561

5.11. Прочие доходы и расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строкам 2340, 2350:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
<b>ДОХОДЫ</b>	15 417	6 137
- реализация материалов	7 057	4 490
- штрафные санкции за нарушение условий договоров	807	1 085
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 915	414
<b>РАСХОДЫ</b>	27 814	61 953
- убытки прошлых лет	6 160	25 181
- резервы по сомнительным долгам		15 681
- комиссия банка за предоставление гарантии		7 607
- возмещение ущерба по решению суда		3 981
- себестоимость реализованных материалов	6 975	3 727
- штрафные санкции за нарушение условий договоров	4 152	3 393
- списание незавершенные капитальные вложения по участкам недр в связи с окончанием срока лицензии	1 607	
- госпошлина	1 697	

5.12. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

5.12.1. Строка 2410 является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412).

В связи с изменением структуры ОФР с 2020 года в результате изменений в ПБУ 18/02 по новым правилам сформированы строки 2410, 2411 и 2412 в графе «за 2019 год».

А именно, при расчете налога на прибыль за 2019 год (строка 2410) рассчитана сумма показателей из ОФР за 2019 год по строкам 2410, 2430 и 2450 (по старой форме).

Строка 2411 в графе «за 2019 год» равна величине строки 2410 из ОФР за 2019 год (по старой форме).

Строка 2412 в графе «за 2019 год» равна сумме строк 2430 и 2450 из ОФР за 2019 год (по старой форме).

5.12.2. Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

5.12.3. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

№ п/п	Показатель	2021 год	2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(30 658)	92 181
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 131	(18 436)
3	Текущий налог на прибыль	-	(25 228)
4	Отложенный налог на прибыль	3 866	1 441
5	Постоянный налоговый расход (доход)	2 443	5 351

Убыток на 1 акцию по итогам 2021 года составляет 613,31 рубля.

**6. События после отчетной даты**

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

- Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к



увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство АО «Региоснаб» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство АО «Региоснаб» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества: согласовано с контрагентами увеличение сроков оплаты за товар, увеличивается объем закупок у российских поставщиков. Руководство АО «Региоснаб» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических обстоятельств.

## **7. Непрерывность деятельности**

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют. Руководство предприятия полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

## **8. Информация об условных активах и обязательствах хозяйственной деятельности предприятия**

На дату составления отчетности, у Предприятия не существует условных активов и обязательств (т.е. обязательств возникших в силу норм законодательных и иных нормативно правовых актов, судебных решений, а также публичных обязательств предприятия).

## **9. Прочая информация**

АО «Региоснаб» не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) АО «Региоснаб» приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

15.03.2021



Генеральный директор АО «Региоснаб» \_\_\_\_\_ А.В. Кузнецов