

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 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 2021г.	230	50 655	(149)	(50 735)	-
	5250	за 2020г.	230	40 873	(697)	(40 176)	230
в том числе:							
Здания и сооружения	5241	за 2021г.	-	1 069	-	(1 069)	-
	5251	за 2020г.	-	3 058	-	(3 058)	-
Транспортные средства	5242	за 2021г.	-	44 333	-	(44 333)	-
	5252	за 2020г.	-	26 929	-	(26 929)	-
Машины и оборудование	5243	за 2021г.	-	4 433	-	(4 433)	-
	5253	за 2020г.	213	6 827	-	(6 827)	-
Производственный инвентарь	5244	за 2021г.	17	383	-	(400)	-
	5254	за 2020г.	17	4 059	-	(4 059)	17
Офисное оборудование	5245	за 2021г.	-	501	-	(501)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81	313
в том числе:			
Автогрейдер ДЗ-98В.00100-010 33 ВР 8573	5261	81	-
Автомобиль ГАЗ-330232 К 321 ХР 196	5262	-	137
Весы ВСА-Р100000-18.2 (2125)	5263	-	177
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	359 941	419 328	594 362
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	239 384	265 532	283 908
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	60 000	-	23 202	(14 000)	-	-	-	-	-	69 202
	5315	за 2020г.	67 529	-	140 000	(147 000)	-	-	-	-	-	60 000
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	60 000	-	22 800	(14 000)	-	-	-	-	-	68 800
	5316	за 2020г.	67 529	-	140 000	(147 000)	-	-	-	-	-	60 000
переуступка права требования долга	5307	за 2021г.	-	-	402	-	-	-	-	-	-	402
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	60 000	-	23 202	(14 000)	-	-	-	-	-	69 202
	5310	за 2020г.	67 529	-	140 000	(147 000)	-	-	-	-	-	60 000

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	422 658	(23 329)	3 409 711	50	(3 666 726)	-	(16 387)	-	-	-	-	245 108	(6 942)
	5530	за 2020г.	315 661	(9 976)	197 138	4 957	(304 135)	-	-	-	-	97 434	679	422 658	(23 329)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	236 906	(9 976)	3 280 170	50	(3 378 242)	-	(9 185)	-	-	-	-	138 884	(791)
	5531	за 2020г.	91 869	(9 976)	196 500	196 500	(51 563)	-	-	-	-	-	-	236 906	(9 976)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	77 219	(13 353)	112 257	-	(132 135)	-	(7 202)	-	-	-	-	57 341	(6 151)
	5532	за 2020г.	90 409	-	61 741	-	(65 549)	-	-	-	-	-	-	77 219	(13 353)
Прочая	5513	за 2021г.	187 948	-	-	-	(157 349)	-	-	-	-	-	-	31 599	-
	5533	за 2020г.	65 962	-	7 102	4 857	(187 023)	-	-	-	97	679	-	187 948	-
Налоги и сборы	5514	за 2021г.	-	-	17 284	-	-	-	-	-	X	X	-	17 284	-
	5534	за 2020г.	57 445	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	422 658	(23 329)	3 409 711	50	(3 666 726)	-	(16 387)	X	-	-	-	245 108	(6 942)
	5520	за 2020г.	315 661	(9 976)	197 138	4 957	(304 135)	-	-	X	97 434	679	-	422 658	(23 329)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 976	-	9 976	-	9 976	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 790	-	13 353	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		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 2021г.	110 490	-	-	(79 738)	-	-	-	-	30 752
	5571	за 2020г.	259 055	-	-	(148 566)	-	-	-	-	110 490
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	110 490	-	-	(79 738)	-	-	-	-	30 752
	5574	за 2020г.	259 055	-	-	(148 566)	-	-	-	-	110 490
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	952 564	1 312 938	13	(1 609 729)	-	-	472	242	656 500
	5580	за 2020г.	777 496	1 199 679	30 832	(1 126 001)	-	-	-	-	851 176
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	568 242	345 399	13	(469 960)	-	-	-	-	443 694
	5581	за 2020г.	428 781	425 586	6	(286 125)	-	-	-	-	568 242
авансы полученные	5562	за 2021г.	17 100	6 132	-	(13 207)	-	-	-	-	10 025
	5582	за 2020г.	694	17 176	-	(770)	-	-	-	-	17 100
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	109 207	6 705	-	(41 113)	-	-	-	-	74 799
	5583	за 2020г.	10 322	1 483	435	(703)	-	-	(97 365)	305	109 207
кредиты	5564	за 2021г.	197 211	874 760	-	(1 038 743)	-	-	-	-	33 228
	5584	за 2020г.	267 063	712 401	30 391	(811 644)	-	-	-	-	198 211
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	3 655	-	(3 655)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	60 804	79 942	-	46 706	-	-	472	242	94 754
	5586	за 2020г.	70 636	12 829	-	(23 104)	-	-	69	374	60 804
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	1 063 054	1 312 938	13	(1 689 467)	-	X	472	242	687 252
	5570	за 2020г.	1 036 551	1 199 679	30 832	(1 274 567)	-	X	-	-	961 666

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 056 258	921 346
Расходы на оплату труда	5620	389 973	422 670
Отчисления на социальные нужды	5630	98 300	107 299
Амортизация	5640	130 540	117 058
Прочие затраты	5650	1 265 064	1 920 144
Итого по элементам	5660	2 940 135	3 488 517
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(375 094)	(49 588)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	66 389	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 631 430	3 438 929

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 725	23 185	(17 112)	(7 613)	23 185
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	851 990	806 860	1 237 056
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	851 990	806 860	1 237 056
Выданные - всего	5810	43 900	35 230	34 370
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	43 900	35 230	34 370

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Меркулов Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "Дорожное эксплуатационное предприятие № 33"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	494 001	584 668	661 557
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 049	9 877	32 348
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	194 745	184 250	99 026
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	133	206	2 490
Дебиторская задолженность*	1230	238 166	399 329	305 685
Финансовые вложения краткосрочные	1240	69 202	60 000	67 529
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 659	231 969	229 519
Прочие оборотные активы	1260	8	8	1 957
ИТОГО активы	-	1 047 963	1 470 307	1 400 111
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	61 144	50 477	29 562
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	30 752	110 490	259 055
Заемные средства краткосрочные	1510	33 228	198 211	267 063
Кредиторская задолженность	1520	623 272	851 176	682 829
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	23 185	24 725	14 422
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	771 581	1 235 079	1 252 931
Стоимость чистых активов	-	276 382	235 228	147 180

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДЭП №33»
за 2021 год
включая основные положения учетной политики

1. Общие сведения

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие №8» зарегистрировано 07 апреля 2010 года Инспекцией ФНС по Октябрьскому району Владимирской области, ОГРН 1103338000370 путем реорганизации в форме преобразования из Федерального государственного унитарного «Дорожное-эксплуатационное предприятие №8»

С 28.05.2019 Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие №8» переименовано в Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие №33».

Юридический и почтовый адрес: 601443, Россия, Владимирская область, Вязниковский район, г. Вязники, ул. Большая Московская, дом 60.

Уставный капитал составляет - 36 864 тыс. руб. и состоит из 36 864 шт. акций именных обыкновенных, номинальной стоимостью 1000 рублей за акцию, регистрационный номер выпуска акций 1-01-14272-А.

Акционерами Общества являются:

Бабина Ольга Олеговна, владеющая 25 576 акциями, что составляет 67,7% уставного капитала Общества.

Кнышов Владимир Алексеевич, владеющий 12 288 акциями, что составляет 33,3% уставного капитала Общества

Держатель реестра акционеров: ООО «Южно-Региональный регистратор», ИНН 6166032022, ОГРН 1026104025716 лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №10-000-1-00306 от 17 марта 2004 года, выдана ФКЦБ России.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

АО «ДЭП №33» имеет следующие филиалы и представительства:

- Уральский филиал АО «ДЭП №33» в г.Екатеринбурге;

Среднесписочная численность работающих в АО «ДЭП №33» за 2021 год составила 483 человека.

Общество имеет два органа управления:

1. Общее собрание акционеров
2. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Генеральным директором Общества избран 18 августа 2020 года решением единственного акционера Общества Меркулов Сергей Владимирович.

2. Бухгалтерская отчетность

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность общества за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (Приказ № 43н от 06.07.1999 г.) и Учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год включает, в соответствии с п. 14 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 5 ПБУ 4/99:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:
 - отчёт об изменениях капитала,
 - отчёт о движении денежных средств,
 - отчет о целевом использовании средств,
 - расчет стоимости чистых активов,
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

- ✓ **существенность:** означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.
- ✓ **нейтральность:** означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.
- ✓ **полнота и достоверность:** означает, что представленная информация включает данные по всем филиалам и иным подразделениям, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.2. *Раскрытие информации об учетной политике*

2.2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- ✓ непрерывность деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности – доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- ✓ последовательность применения учетной политики – принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- ✓ имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

2.2.2. Способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается. Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. МПЗ учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Учет спецодежды и спец. оснастки ведется в порядке, предусмотренном для МПЗ. Стоимость специальной одежды, срок которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

хозяйственный инвентарь и приспособления;

мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;

почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

В связи с началом с 01.01.2021 г. применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. составленной с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

Затраты на производство Общество классифицирует на прямые и косвенные. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20-29. Управленческие расходы (общехозяйственные) списываются полностью в дебет счета 90.08.

Доходы признаются по методу начисления. Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от следующих видов деятельности:

- Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог,
- Содержание автомобильных дорог
- Услуги генподряда
- Доходы от сдачи в аренду производственной техники и оборудования

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- остатки денежных средств на депозитных счетах в банке (краткосрочные депозиты)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» – в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» – в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

- Выплату заработной платы;
- Выплаты удержаний из заработной платы.
- Уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;
- Уплату отчислений на социальные нужды во внебюджетные фонды;

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы:

- поступления от покупателей (заказчиков) и возвраты покупателям (заказчикам);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам) и возвраты от них;
- денежные потоки по электронным торговым площадкам;

Денежные средства, уплачиваемые по договорам финансовой аренды с последующим выкупом, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4221 "в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде процентных займов выданных признается договор.

2.2.3. Изменения учетной политики и изменение вступительных остатков

Изменения в учетную политику, оказывающие влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

2.2.4. Исправления бухгалтерской отчетности

Исправления в бухгалтерскую отчетность не вносились.

2.2.5. Нематериальные активы

Общество не приобретало исключительные права на перечисленные в ст. 1225 ГК РФ результаты интеллектуальной деятельности (средства индивидуализации), которые подлежат учету в составе нематериальных активов.

Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные на основании лицензионного договора, в составе нематериальных активов не учитываются.

Общество приобретало неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров. Данные активы учитываются в балансе как прочие внеоборотные активы, если срок использования более года, и как прочие оборотные активы, если срок использования в течение года.

2.2.6. Результаты исследований и разработок

Общество не осуществляло расходы, регулируемые ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

2.2.7. Основные средства

Подробная информация о наличии и движении основных средств приводится в разделе 2 Пояснений к балансу.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	
Сооружения	5	7
Транспортные средства	3	10

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок площадью 3079 кв.м	463,00

Земельный участок площадью 42738 кв.м	2 098,00
Земельный участок площадью 2500 кв.м	469,00

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном и сравнительном периодах не приобретались.

2.2.8. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности не приобретались.

2.2.9. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Подробная информация о наличии и движении финансовых вложений приводится в разделе 3 Пояснений к балансу.

2.2.10. Запасы

Данные о движении запасов по видам и группам раскрыты в Пояснениях к балансу. В таблице 4.1 Пояснений представлена информация о себестоимости запасов на начало и конец отчетного периода, данные об их поступлении и выбытии за отчетный период по видам (группам) запасов, об обороте запасов между их видами (группами).

2.2.11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток "входного" НДС, не предъявленного к вычету на конец отчетного года составляет 133 тыс. руб.

2.2.12. Дебиторская задолженность

По статье "Дебиторская задолженность" показываются данные как о краткосрочной, так и о долгосрочной дебиторской задолженности. Информация о характере дебиторской задолженности подробно раскрывается в таблице 5.1 Пояснений к балансу. В таблице 5.1 показываются данные о движении краткосрочной и долгосрочной задолженности и о суммах начисленных резервов по сомнительным долгам.

В таблице 5.2 Пояснений приводятся данные о просроченной задолженности (по ее видам), учтенной по условиям договора, и о балансовой стоимости долгов.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам. Величина созданного резерва относится на финансовые результаты Общества.

Показатель	2021 год тыс.руб	2020 год тыс.руб.
Прочая дебиторская задолженность (строка 1230) приложение 5.1	31 599	187 948
Расчеты с подотчетными лицами	581	516
Расчеты с персоналом по прочим операциям	7 034	66
Задолженность по лизинговым платежам	9 758	38 894
Прочие расчеты с кредиторами и дебиторами	12 049	142 109
Прочие расходы будущих периодов	2 177	6 363

2.2.13. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 составляют 42 659 тыс. руб. и включают в себя:

- собственные денежные средства в кассе и на расчетном счете общества 42 659 тыс. руб.

Сведения о движении денежных средств представлены в одноименном отчете.

В отчете о движении денежных средств суммы денежных потоков по электронным торговым площадкам, а также возвратов от поставщиков, покупателям и иные возвраты отражены свернуто с соответствующими денежными потоками.

Отчетом о движении денежных средств предусмотрена следующая группировка показателей:

Тыс. руб.

Показатель	2021 год тыс.руб	2020 год тыс.руб.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	26 319	130 305
НДС	24 224	127665
Прочие поступления по текущим операциям	2 095	2640
Выплаты по оплате труда (строка 4122)	481 478	519 502
Выплата заработной платы	330 727	358371
Уплата НДФЛ	49 248	50510
Уплата страховых взносов	96 994	106321
Прочие операции	-	0
Перечисление удержаний по исполнительному производству	4 509	4300
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	44 913	31334
Пени, штрафы по налогам, административные, по хоз.договорам, госпошлины, расчеты по претензиям	1 424	5787
Услуги банка	1 450	7683
Прочие выплаты	267	436
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 232	5059
Пожертвования	-	-
Расчеты с физ.лицами	1 840	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	7 000	
НДС	0	242
Расчеты по страхованию имущества	6 067	7717
Расчеты с подотчетными лицами	2 257	3326
Налоги и сборы	3 376	1084
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	146 380	241892
Приобретение основных средств	5 469	44334
Платежи по договорам лизинга	140 911	197558

2.2.14. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов в суммах платежей за предоставленное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007), а также дебиторская задолженность по договорам имущественного страхования и страхования гражданской ответственности. Величина такой задолженности является незначительной, то есть не оказывает влияние на решения, принимаемые пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2.15. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет - 36 864 тыс. руб. и состоит из 36 864 шт. акций именных обыкновенных, регистрационный номер выпуска акций 1-01-14272-А. Дивиденды в отчетном и сравнительном периоде не выплачивались.

Нераспределенная прибыль по состоянию на отчетную дату составляет 228 330 тыс. руб.

2.2.16. Заемные средства

В 2021г. кредитных средств Обществом было привлечено 874 760 тыс. руб. и погашено кредитных средств – 1 039 743 тыс. руб.

Сроки погашения займов (кредитов) – менее 12 месяцев;

Проценты к уплате по заемным средствам за 2021 год 20 405 тыс. руб., за 2020 год составили 30 391 тыс. руб.,

Проценты к уплате по банковским гарантиям за 2021 год 11 186 тыс. руб., за 2020 год составили 12 472 тыс. руб.

Расшифровка информации о заемных средствах приводится в Пояснениях к балансу: в таблице 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

2.2.17. Кредиторская задолженность

По данной строке показаны суммарные данные обо всех суммах кредиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится в Пояснениях к балансу: в таблице 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности". Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В качестве прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по финансовой аренде (лизингу) имущества. НДС по арендным обязательствам по финансовой аренде (лизингу) имущества, включен в состав кредиторской задолженности со знаком «минус». В таблице 5.3 по строке «прочая» отражены краткосрочные арендные обязательства.

В качестве прочих краткосрочных обязательств отражены расчеты с бюджетом по обязательствам по хранению ТМЦ для мобилизационного резерва.

Авансы получены по контрактам на капитальный ремонт автодорог.

2.3. Отчет о финансовых результатах

2.3.1. Учет доходов, расходов и финансового результата

Общество подразделяет доходы на выручку и прочие доходы. Доходы признаются по методу начисления. Выручка отражается в учете последним днем месяца, в котором оказывались услуги, при наличии договорных обязательств. При разовых сделках выручка признается в день оказания услуги.

Доходы от основной деятельности классифицируются следующим образом:

	Тыс. руб.	
Виды деятельности	2021 год	2020 год
Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог	2 004 867	2 969 006
Содержание автомобильных дорог	689 530	619 071
Выручка от сдачи в аренду техники и оборудования	13 918	42 539
Услуги генподряда	6 979	11 232
Выручка от оказания услуг по транспортировке грузов		
Выручка от оказания услуг	1 820	
Итого по строке 2110	2 717 114	3 641 848

Прочие доходы за 2021 год – 42 681 тыс. руб., в том числе выручка от реализации материалов – 8 942 тыс. руб., выручка от сдачи в аренду имущества – 566 тыс.руб., штрафы начисленные субподрядчикам по хоз.договорам – 2 630тыс. руб., прочие доходы – 30 543 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составляют – 48 207 тыс. руб. и включают в себя: себестоимость реализованных материалов – 8 245 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам – 1 395 тыс. руб. неустойка по решению суда – 430, штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) –17 004 тыс. руб., прочие расходы 21 133 тыс. руб.

Таблица по прочим доходам и расходам:

Статья	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация материалов, в т.ч.	8 942	(8 245)	16 608	(15 462)
Возмещение расходов на ГСМ субподрядчиками	7 698	(7 659)	14 647	(14 531)
Реализация строительных материалов субподрядчикам	1 244	(586)	1 961	(931)
Реализация ОС	-	-		
Передача в аренду недвижимости	566	-	657	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(1395)	-	(13 353)
Пожертвование				
Прочие, в т.ч.	30 549	(21 133)	13 326	(38 971)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 630	(12 216)	4 957	(1 413)
Неустойка по решению суда		(430)		(5 598)
Штрафы, пени административные		(4 788)	100	(2 379)

Статья	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
РКО		(1 450)		(2 653)
Итого	42 681	(48 207)	29 934	(67 786)

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не заключались.

Прибыль до налогообложения в отчетном году составила 52 752 тыс. руб., в сравнительном периоде – 126 120 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 41 154 тыс. руб., чистая прибыль сравнительного периода составила 88 048 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет за 2021 год 1,116 тыс. руб., за 2020 год 2,38 тыс. руб., Разводненная прибыль на акцию составляет за 2021 год 1,116 тыс. руб., за 2020 год 2,38 тыс. руб.

2.3.2. Налог на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода) ;
- постоянного налогового актива ;
- постоянного налогового обязательства ;
- отложенного налогового актива ;
- отложенного налогового обязательства .

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 29 019 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 120 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 2 752 913 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 104 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств составили - 11 494 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 г. отложенного налогового обязательства – 61 144 тыс. руб., отложенных налоговых активов – 9 049 тыс. руб.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2021 год:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Признано (начислено) за отчетный период	Погашено и (списано) за отчетный период	Изменение отложенных налогов	Остаток на конец отчетного периода
Отложенные налоговые обязательства	50 477	37 873	27 206	10 667	61 144
Временные разницы, от которых производится начисление отложенных налоговых активов	49 383	501		501	49 884
Отложенные налоговые активы	9 877	1 166	1 994	-828	9 049
Изменение отложенных налогов				-11 494	
Постоянные разницы, от которых производится начисление постоянных налоговых активов		-	-		-
Постоянные налоговые активы	X	-	X		X
Постоянные разницы, от которых производится начисление постоянных налоговых обязательств		5 243			
Постоянные налоговые обязательства	X	1 049	X		X

3.1. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

3.1.1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет значительную задолженность по кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений как фиксированная, так и привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

Валютный риск

Общество около двух третей своей продукции реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья и полуфабрикатов для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях. Получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а

также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.1.2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием концентрации объемов операций Общества только на одном из внешних рынков – Общество осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с тем, что Общество не осуществляет деятельность на внешних рынках и не приводит к возникновению обязательств Общества по уплате налогов в иностранных юрисдикциях.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретает у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи с не осуществлением деятельности за пределами Российской Федерации.

3.3.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

3.4.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдения сроков из выполнения, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

3.4.5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также

пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

4. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск

Возрос риск удорожания сырья и транспортных средств, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов, доля его незначительна.

Руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не значительно.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние данного риска возрастет по причине невозможности полного импортозамещения приобретаемых материалов и транспортных средств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают значительное влияние на деятельность.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

6. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Сведения об обеспечении обязательств, платежей организации.

В 2021 году признавались следующие виды обязательств:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков. Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Сведения о движении оценочных обязательств раскрыты в Таблице 7 Пояснений в табличной форме.

Уменьшение экономических выгод АО «ДЭП №33» вследствие выданных поручительств третьим лицам является маловероятным, так как организации, которым выданы поручительства, являются надежными, имеют высокую платежеспособность и хорошую кредитную историю.

7. Государственная помощь

Государственная помощь не получалась.

8. Информация по сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде и периоде, предыдущем отчетному, отсутствует.

10. Информация о связанных сторонах

1. Лица, которыми АО «ДЭП №33» контролируется либо на него оказывается значительное влияние:

- Акционеры Общества;
- Генеральный директор Общества.

Перечень лиц, контролирующих АО «ДЭП №33»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% долей в уставном капитале	Виды операций
1	Бабина Ольга Олеговна	Акционер	25.05.2016 Изменения – 25.12.2020 г.	Договор купли-продажи акций АО «ДЭП №8» посредством публичного предложения б/н от 25.05.2016	66,7 %	Выплата вознаграждения по трудовому договору;
2	Кнышов Владимир	Акционер	25.12.2020 г.	Договор купли-продажи	33,3 %	Выплата вознаграждения по трудовому

	Алексеевич			акций Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 33» б/н от 25.12.2020 г.		договору;
3	Меркулов Сергей Павлович	Генеральный директор	18.08.2020	Решение единственного акционера АО «ДЭП №8» №1 от 23.09.2016	-	Выплата вознаграждений по трудовому договору

Размеры вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде составляют 22 651 тыс. руб., в 2020 году 34 503 тыс. руб.

11. Прочая информация

11.1 Вопросы защиты окружающей среды

Общество полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

11.2 Сведения о затратах на энергетические расходы.

В 2021 году предприятие приобрело на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) следующие виды энергетических ресурсов:

- Электроэнергия – на 1 257 тыс. рублей;

В 2020 году соответственно:

- Электроэнергия – на 5 266 тыс. рублей;

11.3 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2021 году не существовало чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Меркулов С.В.

30 марта 2022 года