

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах,
включая краткий обзор основных положений учетной политики**

**Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104»
за 2021 год.
(АО «ДЭП №104»)**

Сведения об организации:

1. Полное наименование: Акционерное общество «ДЭП №104».
2. Юридический адрес 452419, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Иглинский район, с.Алаторка.
3. Дата государственной регистрации: 01.10.2010г., ОГРН1100280034623.
4. Уставный капитал составляет 15 015 тыс. руб.

Акционерное общество «ДЭП №104» создано в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001г № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.95 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования ФГУ ДЭП № 104 на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 01.09.2008 № 1272-р, на основании постановления Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 № 432 «О Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом», приказа Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 06.10.2008 № 300 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом по Республике Башкортостан от 31.12.2009г № 677 «Об условиях приватизации федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия №104» и является его правопреемником.

По результатам проведенного аукциона по продаже акций Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Решением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 29 августа 2016г № 696-р « Об условиях приватизации акций акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104» Биктимиров Дамир Раисович признан победителем по результатам проведенного аукциона (извещение о проведении торгов № 090916/2605471/04). Акции Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104», принадлежащие на праве собственности Российской Федерации приобретены Биктимировым Дамиром Раисовичем по договору купли-продажи № 01-14/132 от 25.10.2016г. Операция по переходу прав собственности осуществлена 19 декабря 2016 года. Таким образом, Биктимиров Дамир Раисович является единственным акционером АО «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104» - с количеством голосующих обыкновенных именных акций 15 015 (пятнадцать тысяч пятнадцать) штук, что составляет 100% от уставного капитала Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №104» .

Высшим органом управления Общества является единственный акционер, Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляет ревизор-Макарова Гульнара Рифгатовна.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган):

(В период с за 2019 год и до 20.01.2020 года генеральным директором являлся Амиров Рустем Явитович,

в период с 21.01.2020 по 09.03.2020 г. Амиров Шамиль Явитович.

с 10.03.2020 года по 06.02.2022 г. Лепишина Людмила Васильевна.

В период после отчетной даты до подписания (утверждения) бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли изменения в составе участников и исполнительного органа Общества. А именно:

Акции Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104», принадлежащие на праве собственности Биктимирову Дамиру Раисовичу проданы по договору купли-продажи от 31.01.2022 г. Юсупову Венеру Ирековичу Операция по переходу прав собственности осуществлена 01 февраля 2022 года № выписки ЦО-СВР-2022/УФ-5838-4556.

Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) назначен Казыханов Булат Рашитович. (Решение № 1 единственного акционера от 07.02.2022 года)

Основные виды деятельности предприятия:

- содержание автомобильных дорог
- ремонт и реконструкция автомобильных дорог
- строительство и ввод в эксплуатацию автомобильных дорог общего пользования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества:

в 2021 году составила: 4 человека

в 2020 году 5 человек

в 2019 году. 7 человек

Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в АО «ДЭП № 104» ведется в соответствии с: Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов.

Основные задачи бухгалтерского учета АО «ДЭП № 104» являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности АО «ДЭП № 104»;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации;
- ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет – Генеральный директор Общества;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все показатели сопоставимы. Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей. Изменений вступительного баланса не было. В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

Подписана 14 марта 2022 года Утверждена протоколом участников 14 марта 2022 года № 3

Информация об учетной политике организации и об ее изменениях для целей бухгалтерского учета.

Учет основных средств ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ-6/01 утвержденного приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26-н.

К основным средствам относится имущество, предназначенного для использования в производстве и для нужд предприятия, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании комиссии, которая определяет срок полезного использования, либо из характеристик и срока службы основного средства при вводе их в эксплуатацию

. № 1. Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет материальных запасов ведется согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. за № 180н.

Материалы, приобретенные за плату. Материалы принимаются к учету, оценив по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019), включаются в их фактическую себестоимость все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При безвозмездном получении от акционеров (участников) материалы оцениваются по справедливой стоимости, увеличив ее на сумму дополнительных затрат, связанных с их поступлением, приведением в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (п. п. 10, 15 ФСБУ 5/2019).

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимать к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включать в расходы того периода, в котором они были понесены

Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на счете 10 "Материалы" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"

Отпуск и списание запасов (**п. 36** ФСБУ 5/2019): **по средней себестоимости**;

Общество создает резерв под обесценение запасов на последнее число отчетного периода.

Учет финансовых вложений

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.) п. 6 ПБУ 19/02

Согласно п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

К финансовым вложениям не относятся:

- собственные векселя организаций-покупателей, принимаемые от покупателей в оплату отпущенных товаров, работ, услуг (векселя могут быть доходными или бездоходными). Учет таких векселей ведется на счете 62.
- бездоходные векселя третьих лиц, принимаемые от покупателей в оплату отпущенных товаров, работ, услуг. Учет таких векселей ведется на счете 76 в разрезе контрагентов и векселей.
- бездоходные векселя третьих лиц, приобретаемые по номиналу с целью погашения кредиторской задолженности поставщикам, равной номиналу векселя. Учет таких векселей ведется на счете 76 в разрезе контрагентов и векселей.
- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

дебиторская задолженность, приобретенная на основании бездоходных договоров уступки права требования. Учет таких договоров ведется на сч.76 в разрезе контрагентов и договоров.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость п.26,27,28 ПБУ 19/02

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- векселя;
- прочие индивидуально определяемые ценные бумаги

оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе на отчетную дату по стоимости, определенной исходя из требований настоящего Положения.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока обращения (погашения).

Займы (кредиты), предоставленные сторонним Обществам, классифицируются в зависимости от условий договора.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, указанным в пункте 37 настоящего Положения, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Организация образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов),.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

Организацией должно быть обеспечено подтверждение результатов указанной проверки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 настоящего Положения;

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Дебиторская задолженность

В составе «Дебиторская задолженность» отражается задолженность покупателей, заказчиков, авансы поставщикам и прочая дебиторская задолженность исходя из цен, установленных договорами.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. В случае оплаты задолженности, по которой создан резерв, сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

В составе «Кредиторская» отражается задолженность поставщиков, авансы от покупателей и прочая кредиторская задолженность исходя из цен, установленных договорами. Кредиторская задолженность, включая задолженность по займам и кредитам, если срок обращения, (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен, является краткосрочной. Долгосрочные - соответственно более 12 месяцев после отчетной даты. Срок обращения определяется условиями договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Признание доходов и расходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания работ услуг, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых

обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов

поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)

прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

сумма дооценки активов;

прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия:

- по мере готовности работ (услуг, продукции) в отчетном периоде на основании плановых показателей рентабельности данных работ (услуг, продукции) в отсутствие смет,
- по завершению выполнения работ (услуг, продукции) в целом при невозможности определить готовность работ (услуг, продукции) в отчетном периоде.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Не признается расходами организации выбытие активов:

в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);

по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;

в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;

в виде авансов, задатка в счет оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;

в погашение кредита, займа, полученных организацией.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением услуг, работ.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

-материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты.

Себестоимость услуг формируется исходя расходов оказания услуг

материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются на финансовый результат в полном объеме. Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат

-материальные затраты для управления;

-амортизация основных средств, обслуживающих аппарат управления

-содержание офисного помещения

-прочие затраты, связанные с управлением

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий

Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов относятся расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящимся к будущим отчетным периодам.

В зависимости от срока списания делятся на краткосрочные и долгосрочные. В зависимости от признака отражаются в отчетности в разделе баланса прочие дебиторы (задолженность по страхованию и др.), дебиторская задолженность, запасы (затраты на приобретение программ).

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество признает следующие оценочные обязательства: Резерв по оплате предстоящих отпусков и резерв под обесценение МПЗ.

Уровень существенности принят Обществом Ошибка признается существенной, величина ошибки составляет 5% от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности..

Изменения в Учетную политику

В связи с переходом в 2021 году на ФСБУ 5/2019 « Запасы», Общество 28 декабря 2020 года внесены изменения в УП с применением ФСБУ 5/2019 с 01 января 2021 года. Закреплен перспективный переход на применение ФСБУ 5/2019 г. Остальные аспекты учета МПЗ раскрыты в в разделе Информация об Учетной политике.

Учетная политика для целей налогового учета

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г составила 51681 тыс. руб. Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Денежные средства (Денежные эквиваленты).

В состав Денежных средств (денежных эквивалентов) входят денежные средства на расчетном счете (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Показатели	На 31.12 2019 в тыс. руб	На 31.12.2020г. в тыс. руб	На 31.12.2021г. в тыс. руб
Денежные средства в рублях	200	567	12
Итого	200	567	12

Остаток денежных средств на 31.12.2021г составил 12 тыс. руб. Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств. К денежным средствам отнесены денежные средства на расчетном счете Общества.

Информация о финансовых вложениях.

Финансовые вложения состоят из депозитов и процентных займов юридическим лицам.

ФВ	Сальдо на 01.01.2021 тыс.руб	Поступило тыс.руб.	Выбыло/погашено	Сальдо на 31.12.2021 тыс.руб
Долгосрочные ФВ займы		5000		5000
Краткосрочные ФВ займы	15000	44000	22000	37000
Депозиты, не отн к ден.экв	37000	19235	44735	11500
Проценты по займам		2675	2675	
Проценты по депозитам		996	996	

В связи с тем, что срок погашения займа более 12 месяцев после отчетного периода 5000,0 тыс.рублей переведены в долгосрочные ФВ.

Депозиты со сроком более 3 месяцев отражены в составе финансовых вложений.

Информация о создании резервов.

В связи с отсутствием МПЗ на 31.12 2021 года резерв под обесценение не создавался.

В 2021 году Обществом резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием в 2021 году сомнительной задолженности. Остаток резерва на 01.01.2021 г-84,0

тыс.рублей . За счет резерва была списана дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек. и на 31.12.2021 г резерв составил -0,0 тыс.рублей.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом создан резерв по предстоящим отпускам. В 2021 году признано оценочное обязательство 205 тыс.рублей, было использовано 86 тыс рублей. Остаток на 01.01.2021 г 159 тыс.руб. Остаток на 31.12.2021 г составил 278 тыс.рублей

Условные обязательства на 31 декабря 2021 г Общество не имеет выданных поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

Условные активы по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствуют.

Информация о полученных займах и кредитах.

Обязательств по займам и кредитам на 31.12.2021г Общество не имеет.

Информация о существенных забалансовых статьях.

Арендованные основные средства на 31.12.2021г. и другие забалансовые счета отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности.

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. По состоянию на 31.12.2021 отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов намеченных к продаже отсутствует.

Информация о крупных сделках

В 2021 году Обществом совершены следующие сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок:

Заключение договоров банковских вкладов (депозитов) на суммы до 38 000 тыс..руб от 4-6% годовых.

Выдача займов контрагентам на сумму 44 млн.рублей. (ООО Дорожник 7000 тыс. руб.; ООО «ОНЕСТ» 37000 тыс.рублей).

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В течение отчетного периода совокупность затрат на приобретение и потребление на производство продукции составила:

— потребление электрической энергии — 34 тыс. кВт на сумму 199 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах .

В течение 2021 года связанными сторонами являлись

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Биктимиров Дамир Раисович	Единственный акционер АО «ДЭП-104»
2	Ленишина Людмила Васильевна	Генеральный директор

В период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности появились новые связанные стороны :

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Юсупов Венер Ирекович	Единственный акционер АО «ДЭП-104» договор купли продажи от 31.01.2022года
2	Казыханов Булат Рашитович	Генеральный директор с 07.02.2022г Решение акционера №1 от 07.02.2022г.
3	ООО « Онест» РБ, г.Уфа 45006, ул.Пархоменко133/1 пом.3-28	Участник АО ДЭП 104 является участником ООО « Онест» 80%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Вид расчетов	2020г	2020г	2021г.	2021г.	Состояние Расчетов 31.12.2020	Состояние Расчетов 31.12.2021
				Сумма, операции тыс.руб	Сумма, операции тыс.руб	Сумма, операции тыс.руб	Сумма, операции тыс.руб		
1	ООО « Онест»	Выдан займ	Ден.средствами			37000		0	37000

В АО «ДЭП-104» в 2021 году были операции с генеральным директором только в части вознаграждения по трудовым договорам. По иным договорам операции отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

(в тыс. руб.)

Вид вознаграждения	Размер вознаграждения
<i>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного</i>	

<i>периода и 12 месяцев после отчетной даты:</i>	
оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	477950,84 руб. заработная плата, налоги и иные обязательные платежи на нее — 148164,76 рублей
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	18885,92 отпускные, налоги и иные обязательные платежи на нее — 5854,64 руб.
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	-
иные подобные платежи в пользу основного управленческого персонала	-
<i>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</i>	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

В данной информации содержатся сведения о размере вознаграждения исполнительного органа в группе лиц управленческого персонала. Общество приняло Решение отдельно информацию по генеральному директору не раскрывать (п.16 ПБУ 11/2008)

Информация о событиях после отчетной даты и фактах хозяйственной деятельности.

Акции Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие № 104», принадлежащие на праве собственности Биктимирову Дамиру Раисовичу проданы по договору купли-продажи от 31.01.2022 г. на сумму 15015 тыс. рублей. Юсупову Венеру Ирековичу на сумму Операция по переходу прав собственности осуществлена 01 февраля 2022 года., № выписки ЦО-СВР-2022/УФ-5838-4556.

Генеральным директором (единоличным исполнительным органом) назначен Казыханов Булат Рашитович. (Решение № 1 единственного акционера от 07.02.2022 года)

Общество поменяло режим налогообложения с УСН на общий режим налогообложения с 01.01.2022 г.

26 января 2022 года одобрена сделка выдачи займа связанной стороне ООО «Онест» на сумму 15800 тыс рублей. 28 января 2022 года был выдан займ на сумму 15800 тыс.рублей под 12% годовых. 11 марта 2022 года частично погашен на сумму 500 тыс.рублей.

25 января 2022 года полностью досрочно погашен долгосрочный займ ООО «Дорожник» в сумме 5000 тыс.рублей.

Информация по отчетным сегментам.

Информация, подлежащая раскрытию по сегментам, отсутствует.

Информация по экологии.

В течение 2021 года выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух не производились.

Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке и размещению опасных отходов не производилась.

ТБО отсутствуют.

Информация по охране труда и технике безопасности

За 2021 год число дней временной нетрудоспособности составило 74 ч/дн. За соответствующий период прошлого года - 31 ч/дней. Основной причиной временной нетрудоспособности явилась коронавирусная инфекция.

Информация о бенефициарах

Ф.И.О	Гражданство	Дата владения	Примечание
Биктимиров Дамир Раисович	Россия	С 19.12.2016 по 31.01.2022 г	Список владельцев ценных бумаг от 28.01.2022 г
Юсупов Венер Ирекович	Россия	С 01.02.2022 года	Выписка и реестра владельцев на 01.02.2022.

Влияние условий COVID-19 на способность предприятия непрерывно продолжать свою деятельность.

В связи с распространением новой коронавирусной инфекции события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Работники, находились на больничном в

связи с коронавирусной инфекцией незначительное время и это не повлияло приостанавливать деятельность предприятия из-за коронавирусной инфекции. Основной вид деятельности был приостановлен из-за не подписания гос.контракта, а не из-за коронавирусной инфекции. Предприятие в условиях коронавирусной инфекции оказывало прочие виды деятельности: аренда имущества и другие. Предприятие намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Раскрытие информации о рисках Предприятия.

На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, и с резким изменением курса американского доллара и евро, что автоматически влечет за собой увеличение цен на импортные товары, материалы и комплектующие Предприятие в той или иной степени подвергается рыночным, кредитным, технологическим рискам и риску ликвидности.

Рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации стечением рыночных обстоятельств; у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество оказывает и приобретает услуги в российских рублях. Поэтому у Общества отсутствуют валютные риски.

Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами; Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении дебиторской задолженности по предоставленным займам. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, из-за несвоевременного погашения дебиторской задолженности, если они являются займодавцами по полученным кредитам и займам, др.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой. Общество не имеет кредитов и займов со стороны кредитных и юридических организаций.

Риск ликвидности, связанный с возможностью своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства; Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства

Правовой риск, Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия: мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной

базы Общества; мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ; информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

Общество имеет риски, связанные с коронавирусной инфекцией, в случае если она повлияет на контрагентов, в частности дебиторов. Это является непредвиденным риском, но Общество предпринимает все меры к минимизации данного риска, проводит мониторинг по влиянию на деятельность контрагентов.

Прочая информация.

Существенных ошибок (искажений), предшествующему отчетному периоду, исправленных в отчетном году не было. Недобросовестных ошибок, которые повлияли бы на составление годовой бухгалтерской отчетности, нет.

Также сравнительные показатели деятельности Общества раскрыты в Приложении 1 в табличной форме.

Генеральный директор АО «ДЭП №104»

14.02.2022



Казыханов Б.Р.