

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Даровское ДЭП № 14» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Даровское дорожно-эксплуатационное предприятие №14»

Юридический адрес:

Российская Федерация, 612140, Кировская область, Даровской район, п. Даровской, ул. Зеленая, д.27.

Фактический адрес:

Российская Федерация, 612140, Кировская область, Даровской район, п. Даровской, ул. Зеленая, д.27.

В соответствии с Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ и Постановлением Правительства Кировской области от 30.01.2006 г. № 52/19 «О программе управления государственным имуществом Кировской области в 2006 году» на основании Положения о Департаменте государственной собственности Кировской области от 17.02.2004 № 2/25 и Распоряжения Департамента государственной собственности Кировской области «Об условиях приватизации Кировского областного государственного унитарного предприятия «Даровское дорожно-эксплуатационное предприятие № 14» от 26 декабря 2006 года № 04-1722 Кировское областное государственное унитарное предприятие «Даровское дорожно-эксплуатационное предприятие № 14» приватизировано путем преобразования в Открытое акционерное общество «Даровское дорожно-эксплуатационное предприятие № 14».

с 01.09.2015 года ОАО «Даровское ДЭП № 14» изменило название на АО «Даровское ДЭП № 14». Утвержден Устав Общества в новой редакции.

Дата государственной регистрации: 08.01.2007

Основной государственный регистрационный номер N1074313000013

Уставный капитал предприятия составляет 24921тыс.руб. Количество акций: 249213 штук.

Обыкновенные акции - 249213 штук, номинальная стоимость – 100 руб.

100 % акций Общества находятся в собственности Министерства имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Наличие обособленных подразделений : На территории Опаринского района Общество имеет участок с постоянно оборудованными стационарными рабочими местами.

Временным исполняющим обязанности генерального директора Общества в 2021 году является Чикишев Алексей Юрьевич.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров в лице Министерства имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области.
- совет директоров – состоит из 5 человек;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия в составе 3 человек.

Сведения об аффилированных лицах:

Аффилированными лицами на 31.12.2021 года являются:

Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области – лицо, которому принадлежит АО «Даровское ДЭП № 14» - доля участия аффилированного лица в уставном капитале 100 %;

Селезнев Игорь Николаевич – председатель Совета директоров АО «Даровское ДЭП № 14»;

Банин Сергей Александрович – член Совета директоров АО «Даровское ДЭП № 14»;

Воженникова Светлана Владимировна - член Совета директоров АО «Даровское ДЭП № 14»;

Шихова Елена Александровна – член Совета директоров АО «Даровское ДЭП № 14»;

Шевелев Юрий Алексеевич – член Совета директоров АО «Даровское ДЭП № 14».

Чикишев Алексей Юрьевич - временно исполняющий обязанности генерального директора Общества

Хозяйственные операции по расчетам с аффилированными лицами не осуществлялись.

Распоряжение общего собрания акционеров не предусматривает выплату вознаграждения членам совета директоров, членам ревизионной комиссии.

Согласно распоряжения годового общего собрания акционеров № 969 от 30.06.2021 года временно исполняющему обязанности генерального директора выплата по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составила 26 987 руб.

Дивиденды акционеру за 2020 год выплачены в сумме 2 806 000 руб.

Основным видом экономической деятельности является эксплуатация автомобильных дорог общего пользования на территории Кировской области. Доля выполненных работ по содержанию автомобильных дорог в 2021 году составила 93,3 % общего объема.

Всего на обслуживании АО «Даровское ДЭП № 14» находится 599,673 км а/дорог, в т.ч. областного значения - 193,957 км, местного значения – 405,716 км, с твердым покрытием – 167,41 км. Протяженность а/дорог по районам составляет: Даровской район - 488,295 км, Опаринский – 111,378 км.

Виды деятельности, в том числе лицензируемые с указанием наличия лицензии и сроков действия:

1. Содержание и эксплуатация автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального, местного значения и искусственных сооружений на них;
2. Пользование недрами в целях геологического изучения, разведки и добычи грунта (песка) на участке недр "Перетягины" до 27.05.2026 года, лицензия № КИР 90080 ТЭ;
3. Пользование недрами в целях геологического изучения, разведки и добычи грунта (песка) на участке недр "Маромица" до 27.05.2031 года, лицензия № КИР 90079 ТЭ;
4. Пользование недрами в целях геологического изучения, разведки и добычи грунта(песка) на участке недр "Курино" до 31.12.2027 года, лицензия № КИР 01139 ТЭ;
5. Лицензия на пользование недрами: добыча подземных вод в целях питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объекта до 11.01.2042 года, лицензия № КИР 90351 ВЭ;

Списочная численность работников на 31.12.21 года составила 62 человек.

Среднесписочная численность за 2021 год – 61 человек.

В сравнении с 2020 годом среднесписочная численность работников осталась на прежнем уровне.

Фонд заработной платы за 2021 год составил 17 868,8 тыс. руб.

Средняя заработная плата на 1 человека составила 24 212,47 руб.

Сведения о выплатах руководящему составу

За 2021 год фонд заработной платы руководящих сотрудников составил – 4253 тыс.руб, в том числе выплаты по окладу – 2309,1 тыс.руб., премии – 68,6 тыс.руб., материальная помощь – 145,2 тыс.руб.

За 2021 год уплачено налогов – 11 601 тыс.руб, взносов во внебюджетные фонды – 5 346 тыс.руб.

Все выплаты относятся к краткосрочным. Выплаты долгосрочных вознаграждений не производились.

К руководящему составу относятся: генеральный директор Общества (ВрИО генерального директора), главные специалисты: главный бухгалтер, главный экономист, главный инженер, начальник участка, бухгалтера и другие ИТР.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет осуществляется с помощью компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия предприятия (1С Предприятие)», редакция 3.0, 1С: «Зарплата и Управление персоналом (1С Предприятие)», программа 1С: «Предприятие, путевые листы, версия 7.7».

2. Учетная политика Общества

Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря включительно. В 2021 году внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом «Минфина России от 15.11.2019г. №180 Н.

1. Исключено упоминание нормативных актов, которые утратили силу: ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», Методические указания по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов (приказ Минфина от 28.12.2001 № 119н), Методические указания по бухгалтерскому учёту специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (приказ Минфина от 26.12.2002 № 135н).
2. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного Приказом «Минфина России от 15.11.2019г. №180 Н.

3. Незавершенное производство отражается в учете по фактической производственной себестоимости, в себестоимость не включаются расходы, учитываемые на сч. 26 «Общехозяйственные расходы».
 4. Общехозяйственные расходы, собранные на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».
 5. Спецдежда независимо от срока использования, стоимостью менее 40 тыс. руб., в момент выдачи работнику списывается в расходы единовременно. Контроль сохранности спецдежды, ее движение и срок использования должен быть организован путем отражения на забалансовом счете.
 6. Изменения в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 следует применять с 01.01.2021г, изменения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.
- Изменения в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Основными средствами признаются активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование в течении срока полезного использования, превышающего 12 месяцев. А также обладающего способностью приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем и не предполагаемые к продаже.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств, применяется балансовый счет 01 «Основные средства». Аналитический учет амортизации основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств и мест их нахождения.

Активы, по которым выполняются условия признания их в качестве основных средств, и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. относятся в состав материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

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

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Материально-производственные запасы, изготовленные АО «Даровское ДЭП №14» самостоятельно, оцениваются в сумме фактических расходов, произведенных при изготовлении.

Учет приобретенных материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения (заготовления) без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Готовая продукция отражается в учете организации по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция», и отражением следующей методики учетных записей: Дт 43-Кт 20 – отражен выпуск готовой продукции по плановой себестоимости с корректировкой до фактической себестоимости в конце месяца.

Порядок признания выручки организации в бухгалтерском учете на дату отгрузки ее покупателям и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

В прочих доходах и расходах учитывается: выручка от продажи материалов, отходов, основных средств, и прочие поступления.

Задолженность по кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную с учетом сроков гашения обязательств: в период погашения не превышающий 12 месяцев после отчетной даты – задолженность учитывается как краткосрочная, при превышении периода погашения задолженности более чем 12 месяцев после отчетной даты – задолженность учитывается как долгосрочная.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация резерва исходя из количества накопленных дней и среднего заработка работников. Остаток резерва уточняется на основании инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, периодом инвентаризации дебиторской задолженности является финансовый год.

К расходам будущих периодов относятся затраты на приобретение лицензий и разрешений на осуществление определенных видов деятельности и другие.

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств показатели поступлений выручки от покупателей, оплата поставщикам указаны без учета НДС.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49.

Инвентаризация денежных средств, долгосрочных и краткосрочных вложений, остатков незавершенного производства, расходов и доходов будущих периодов, расчетов по оплате труда, с подотчетными лицами, расчетов с персоналом по прочим операциям, расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами, а также расчетов по кредитам и займам, налогам и сборам, внутрихозяйственным расчетам проводится ежегодно не позднее 31 декабря отчетного года.

Резервный капитал формируется на основании положений Устава Общества в размере не менее 5 % чистой прибыли согласно решению общего собрания акционеров.

Распределение чистой прибыли производится после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, решением общего собрания акционеров.

Уровень существенности ошибок, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от общего итога баланса предприятия.

Для отражения налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02 с отражением возникающих временных разниц по каждой статье соответственно на счетах 09 и 77. В бухгалтерском балансе показываются остатки по счетам 09 и 77 развернуто.

Основные положения по налоговому учету для исчисления налога на прибыль.

Под налоговым учетом понимается система обобщения информации для определения налоговой базы по определенному налогу на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным соответствующей главой Налогового кодекса РФ и (или) иным актом законодательства о налогах и сборах, определяющим порядок исчисления конкретного налога.

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Срок использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод. Норма амортизации по приобретаемым основным средствам, бывшим в эксплуатации у прежних собственников, определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества предыдущими собственниками либо определяется самостоятельно с учетом срока полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов (при применении линейного метода начисления амортизации).

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Формируется резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва определяется на основании ст. 266 НК РФ в зависимости от количества просроченных дней оплаты: до 45 дней - 0%, 45-90 дней 50%, свыше 90 дней - 100%.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в течение налогового периода на основании планового процента. На 31 декабря проводится инвентаризация остатка резерва по каждому работнику исходя из данных о накопленных днях и среднего заработка, с учетом страховых взносов с заработной платы.

Доходы и расходы в налоговом учете признаются методом начисления.

Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются:

- Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий,

подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика)

- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Расчет суммы прямых расходов в автоматическом режиме, отнесение прямых расходов на каждый вид готовой продукции с учетом остатков и поступления.

Все иные расходы, не отнесенные к прямым, являются косвенными расходами.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

3. Информация об основных активах и обязательствах Общества

3.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2021 г. – 50 500 тыс. руб., начислена амортизация за 2021 год - 2 138 тыс. руб. В 2021 году приобретены и введены в эксплуатацию следующие объекты основных средств:

- Плита (спецбампер) ОС-1,2, ОД-3,4 на сумму 42,5 тыс. руб.;
- Отвал в сборе ОС-2 на сумму 254 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.21 г. составила 12 885 тыс. руб.

Продажи основных средств в 2021 году не было.

Арендовано основных средств на 31.12.2021 г. на сумму 850 тыс.руб.:

- земельных участков - 6 единиц.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах.

Незавершенное строительство и не введенное оборудование на 31.12.21г. составили 3 338 тыс. руб., в том числе:

- жилой дом ул. 70 Лет Октября – 477 тыс. руб.
- АБЗ п. Опарино – 422 тыс. руб. (частично списано в связи с разбором в 2013г.)

- подъезд к АБЗ п. Опарино (ж/д тупик) – 529 тыс. руб.
- ремонтно-механические мастерские (РММ) п. Даровской – 1 710 тыс. руб.
- квартальная котельная – 200 тыс. руб.

Ремонтно-механические мастерские в п. Даровской (незавершенное строительство) эксплуатируется, амортизация не начисляется.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.21 г. составили 443 тыс.руб., в том числе:

- горно-подготовительные работы по карьеру «Перетягины» – 429 тыс.руб.
- затраты по лицензии по заготовке грунта «Маромица» – 14 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года увеличились на 14 тыс.руб. и составили 54 тыс.руб., в том числе:

- основные средства – 53 тыс.руб.
- незавершенное производство -1 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года увеличились на 158 тыс. руб. и составили 301 тыс.руб., в том числе:

- основные средства – 128 тыс.руб.
- готовая продукция – 85 тыс.руб.
- незавершенное производство – 87 тыс.руб.
- материалы – 1 тыс.руб.

3.2. Запасы.

Запасы на 31.12.2021 года увеличились на 964,0 тыс. рублей или на 13,5 % относительно начала года и составили 8 078,0 тыс. рублей. Остатки запасов сырья и материалов составили на 31.12.2021 года 7 075,0 тыс. рублей.

3.3. Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства, тыс.руб.

Статья	на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	на 31.12.2021 г.
Касса	9	1313	1298	24
Расчетные счета	4116	105234	106631	2719
Специальные счета в банках (депозиты)	0	0	0	0

Доля краткосрочных финансовых вложений в общей валюте баланса составляют 10 %, по состоянию на 31.12.2021 года их размер уменьшился на 1 382,0 тыс. рублей.

3.4. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила – 11 879 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

- АО «Вятавтодор» - 9 502 тыс. руб. (основной заказчик по содержанию а/ дорог регионального и межмуниципального значения);
- Администрация Даровского района – 687 тыс. руб.;

Сведения об основных заказчиках

Даровской район, с НДС

1. АО «Вятавтодор» - 35 090 тыс. руб.
2. Администрация Даровского района – 25361 тыс. руб.
3. Администрация Даровского городского поселения – 3795 тыс. руб.
4. Администрация Кобрского сельского поселения – 379 тыс. руб.
5. Администрация Верховонданского сельского поселения – 34 тыс. руб.

Опаринский район, с НДС

1. АО «Вятавтодор» – 15 112 тыс. руб..
2. КОГКУ ДОРОЖНЫЙ КОМИТЕТ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ – 9 999 тыс.руб.

3.5. Капитал и резервы

В 2021 году величина уставного и добавочного капитала не менялась. По решению годового общего собрания акционеров от 30.06.2021г. на формирование резервного капитала направлено 280 тыс руб. На 31.12.2021 года величина резервного капитала равна 912 тыс.руб., что составляет 3,65% уставного капитала.

По результатам 2021 года получена прибыль в сумме 1868 тыс.руб., в предыдущем году получена прибыль в сумме 5 612 тыс.руб.

Непокрытый убыток на 31.12.21 г. составляет 118 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе в 2020 году осуществлен перенос добавочного капитала из строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» в строку 1340 «Переоценка внеоборотных

активов» в сумме 3097 тыс.руб. на отчетную дату 31.12.20г. По состоянию на 31.12.19г., добавочный капитал отражен по строке 1350 «Добавочный капитал». Добавочный капитал образован в результате произведенной переоценки земельных участков в предыдущие периоды.

3.6. Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила по состоянию на 31.12.2021 года 7 492 тыс. руб. Сумму задолженности составляет текущая задолженность перед персоналом, бюджетом, внебюджетными фондами, поставщиками. Основные кредиторы – поставщики: ООО «Даровской Нефтепродукт», ООО «Кировская компания», ИП Покашников А.А.

3.7. Кредиты и займы

Статья	на 31.12.2020 г. тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	на 31.12.2020 г. тыс.руб.
Краткосрочные кредиты	1689,2	2550,0	4239,2	0
Проценты по краткоср.кредитам	19,10	95	114,10	0
Долгосрочные кредиты	0,00	0,00	0,00	0,00
Проценты по долгоср.кредитам	-	0,00	0,00	0,00
Итого	1708,3	2645	4353,3	0

В составе краткосрочных кредитов отражены суммы, полученные на приобретение основных средств, пополнение оборотных средств (оплата материалов, топлива, услуг, выплата заработной платы, других расходов связанных с производственной и операционной деятельностью). По состоянию на 31.12.2021г. АО «Даровское ДЭП №14» не имеет обязательств по краткосрочным кредитам.

3.8. Долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2021 года уменьшились на 1 794 тыс.руб. и составили 1 612 тыс.руб. Сумму обязательств составляет задолженность перед АО «Сбербанк-лизинг» по лизинговым платежам.

3.9.Резервы, оценочные обязательства.

Резерв под обесценение запасов не формируется, так как в Обществе не имеется ТМЦ, которые обесценились.

Резерв сомнительных долгов не сформирован по причине отсутствия долгов, сомнительных к получению.

У Общества не имеется незавершенных судебных разбирательств, в связи с чем не формируются условные активы и обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков сформировано на 31.12.21 г. в размере 1 472 тыс.руб. Остаток резерва подтвержден данными инвентаризации.

Таблица 1

Прочие доходы

Доходы/расходы	2021г. сумма, тыс. руб.	2020г. сумма, тыс. руб.	Наименование доходов/расходов	2021г. сумма, руб.	2020г. сумма, руб.
Проценты к получению	0	8	Проценты по счетам банка	9,37	8131,44
Прочие доходы	2104	586	Итого	9,37	8131,44
			Приход материалов от списания ОС	0,00	0,00
			Приход аккумуляторов б/у	20 150,00	3200,00
			Приход материалов от зачистки территории	133 561,28	95 838,21
			Доходы по расчетам по инвентаризации	1 152,48	496,01
			Приход материалов от списания прочих материалов	1600,00	1200
			Госпошлина	0,00	0,00
			Прочие	0,00	207,97
			Возмещение расходов по исполн.листам	0,00	0,00
			Начисление оценочных обязательств по отпускам	18,09	31 857,09
			Итого внереализационный доход	156 491,22	295997,20
			Выручка от продажи материалов	1 947 839,52	290376,40
			Выручка от продажи осн. средств	0,00	0,00
			ИТОГО	2 104 330,74	86373,60

Таблица 2

Прочие расходы

Доходы/расходы	2021г. сумма, тыс. руб.	2020г. сумма, тыс. руб.	Наименование доходов/расходов	2021г. сумма, руб.	2020г. сумма, руб.
Проценты к уплате	95	255	Проценты по счетам банка (внереализационный расход)	95 249,75	255 088,68
прочие расходы	2933	1210	Итого	95 249,75	255 088,68
			Услуги банка	97 058,91	69 003,20
			Налоги, сборы	0,00	0,00
			Комиссия за выдачу кредита	0,00	0,00
			Комиссия за выдачу банковской гарантии	20 710,94	31 774,41
			Добровольное пожертвование	0,00	0,00
			Госпошлина	7850,00	76 150,00
			Возмещение вреда а/д транспортными средствами	0,00	0,00
			штраф	150 098,58	0,00
			Членский взнос	0,00	0,00
			Продажи материалов	1 986 116,68	262 866,99
			Проведение праздничного мероприятия	0	0,00
			Материальная помощь	605 213,8	531 843,76
			Подарки сотрудникам в ден. и натур. выражении	58 259,11	8 520,01
			Соболезнования , ритуальные услуги	818,18	0,00
			Прочие расходы	6 562,27	229 600,41
			Недоамортизированная сумма лизингового имущества	0,00	0,00
			Итого	2 932 688,47	1 209 658,78

4. Информация о доходах и расходах предприятия

Прибыль от продаж за 2021 год составила 11 149 тыс. руб., в т. ч.:

- по содержанию муниципальных и областных автодорог собственными силами – 10588 тыс. руб.,
- по промышленности – 8 тыс. руб.
- по внешним заказчикам – 376 тыс. руб.
- по прочим (услуги) – 177 руб.

Прочие доходы:

- прочие доходы – 2 104 тыс. руб. (таблица 1)
- проценты к получению - 0 руб.

Прочие расходы:

- проценты к уплате - 95 тыс. руб.
- прочие расходы - 2 933 тыс. руб. (таблица 2)

Управленческие расходы: -7 683 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила – 1 868 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организации = Условный расход – ПНА + ПНО + (-)ОНА + (-)ОНО.

Сумма начисленного налога за год согласно декларации составляет 529 тыс.руб., в том числе:

условный расход - 508 тыс. руб.

постоянный налоговый расход - ПНР – (172) тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств - ОНО – (158) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов - ОНА - 13тыс. руб.

Сумма отложенного налога составляет - (145) тыс.руб. (строка 2412 отчета о финансовых результатах).

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2021 год составляет по статьям:

основные средства - (108) тыс.руб.,

незавершенное производство – (72) тыс.руб.,

готовая продукция - 36 тыс.руб.

материалы – (1) тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2021 год сформирован по следующим видам расходов:

- содержание автодорог – (32) тыс.руб.

- материальная помощь (не принимаемая к налогу на прибыль) –(121) тыс.руб

- Оплата труда не учитываемая для целей налогообложения- (5) тыс.руб.

- подарок в денежном выражении – (4) тыс.руб.

- расходы по передаче товаров безвозмездно для собственных нужд – (8) тыс.руб.
- списание выделенного НДС – (2) тыс.руб.

Расчет показателей базовой прибыли (убытка) на акцию, разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Показатели	Ед. изм.	2021г	2020г
Финансовый результат Общества чистая прибыль/убыток	тыс.руб	1868	5612
Базовая прибыль на акцию	руб.	7,49	22,52
Разводненная прибыль на акцию	Руб.	-	-

5. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества:

Показатели	Ед. изм.	2021г	2020г	Изменение
Чистые активы на 31 декабря отчетного года	тыс.руб.	28812	29777	-965

На конец 2020 года величина чистых активов Общества больше уставного капитала на 4865 тыс. руб.

На конец 2021 года величина чистых активов Общества больше уставного капитала на 3891 тыс.руб., что положительно характеризует финансовое положения Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом принципа непрерывности осуществления деятельности.

Деятельность Общества не относится к пострадавшим отраслям. В период пандемии коронавируса не имелось продолжительных приостановок в деятельности Общества. Анализ основных показателей хозяйственной деятельности Общества показал, что не имелось

снижения объемов выполненных работ (оказанных услуг) и выручки от продаж, отсутствуют потери в рынках сбыта, не имелось сокращений в штате в связи с пандемией. У Общества не имеется нарушений в исполнении условий договоров, сроков оплаты. На данный момент Общество обеспечено материальными, трудовыми ресурсами, объемами работ.

6. Сведения о забалансовых счетах

На 31.12.21 г. в составе арендованных основных средств на забалансовом счете 001 числятся объекты на сумму 850 тыс. руб.

7. Информация об инвентаризации

Инвентаризация денежных средств, долгосрочных и краткосрочных вложений, остатков незавершенного производства, расходов и доходов будущих периодов, расчетов по оплате труда, с подотчетными лицами, расчетов с персоналом по прочим операциям, расчетов с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 30.09.2021 года на основании приказа №68 от 27.09.2021г.

8. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности произошедших в период после отчетной даты до утверждения годовой отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние за отчетный период, не имеется.

ВРИО Генерального директора
АО «Даровского ДЭП № 14»

02.03.2022 года



А.Ю.Чикишев