Акционерное общество «Московский областной дорожный центр»
РАЗДЕЛ 10. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Московский областной дорожный центр» (далее – «Предприятие») за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии со ст. 7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

Сведения об организации

Полное наименование организации: **Акционерное общество «Московский областной дорожный центр»**
Сокращенное наименование организации: **АО «МОДЦ»**
ИНН/КПП организации: **5024185328/502401001**
Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: **21.05.2018 г.**
Орган, осуществивший государственную регистрацию: **ИФНС по г. Электростали Московской области**.
Юридический адрес организации: **143404, Московская область, Красногорский р-н, г. Красногорск, ул. Райцентр, д 8-а**
Предприятие применяет общий режим налогообложения.
Среднесписочная численность работников за 2021 г. составила 496 человек. На 01 января 2022 г. число работающих составляло 496 человек.

Уставный капитал Предприятия составляет 449 247 тыс. руб. Единственный собственник - Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР» ИНН/КПП 5027283429/502701001. Доля участия – 100%.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом Предприятия – Генеральным директором.

Исполняющим обязанности Генерального директора является Афанасьев Михаил Валентинович (распоряжение № 13ВР-311 от 28 марта 2018).

Информация о видах деятельности:

Отраслевая принадлежность Предприятия (ОКВЭД): **42.11**
Основные виды деятельности в отчетном периоде:
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Предприятие осуществляло производственно-хозяйственную деятельность через обособленные подразделения, не имеющие свой расчетный счет и невыделенные на отдельный баланс:
Филиал «Истринский» ИИН 5024185328 КПП 501743002 юрид. адрес: 143400, Московская область, городской округ Истра, город Истра, проезд Железнодорожный, здание 7.
Филиал «Управление механизации» ИНН 5024185328 КПП 501743001 юрид. адрес: Московская область, городской округ Истра, город Истра, проезд Железнодорожный, здание 7.
Филиал «Автодорпроект» ИНН 5024185328 КПП 771743001 юрид. адрес: 129626, г. Москва, переулок Графский, дом 12А.
Подразделение АО «МОДЦ» в п.Усть-Луга ИНН 5024185328 КПП 470745001 юрид. адрес: Ленинградская обл., Кингисеппский м.р-н, п.Усть-Луга, Квартал Остров.

Учетная политика предприятия

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. В обществе разработана и утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2012 г. № 140 учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2013 год с учетом последующих дополнений и изменений. Учетная политика Общества разработана в целом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и Налоговым кодексом РФ.

В учетной политике Общества в целом раскрыты необходимые общие положения, организационные и методологические аспекты. В обществе применяется общий режим налогообложения.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в обществе ежегодно проводится инвентаризация. В 2021 году, согласно приказу директора от 01 декабря 2021 года № 149/1 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, незавершенного производства и расходов будущих периодов, финансовых вложений, денежных средств, бланков и документов строгой отчетности, дебиторской и кредиторской задолженности.

По результатам проведенной инвентаризации расхождения не выявлены.

Основными положениями учетной политики являются:

1. Выручка и расходы по договорам на строительство признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

2. Управленческие расходы включаются в себестоимость товаров, работ, услуг.

3. Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической себестоимости.

4. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

С 2021 года при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам однородных объектов в течение всего срока полезного использования.

6. Согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденные Приказом Минфина России от 30.03.2001 года № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», приказа № 121 от 25.10.2021г о внесении изменений в учетную политику была проведена переоценка объектов, входящих в группу основных средств «Здания» по состоянию на 31.12.2021г.

Общество с 2022 года перспективно применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Применение данных ФСБУ в Обществе не повлияют на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Операции с безналичными денежными средствами осуществляются предприятием в соответствии с Положением о правилах осуществления перевода денежных средств (утв. Банком России 19.06.2012 N 383-П, № 762-П от 29.06.2021г), другими нормативными актами Банка России.

Порядок оформления, приема, обработки электронных платежных документов и осуществления расчетных операций с их использованием регулируется отдельными нормативными актами Банка России, за исключением случаев, указанных в Положении о правилах осуществления перевода денежных средств (утв. Банком России 19.06.2012 N 383-П, № 762-П от 29.06.2021г), и заключаемыми между ЦБ РФ или кредитными организациями и Обществом договорами, определяющими порядок обмена электронными документами с использованием средств защиты информации.

Предприятие имеет открытые расчетные счета в банках:

СВЕДЕНИЯ о состоянии по расчетным счетам на 31.12.2021 г.		
Наименование Банка	**№ расчетного счета**	**Вид обременения**
АО "МОДЦ"		
СБЕРБАНК доп. офис № 9040/00900 ПАО	**40602810840190100070**	действующий счет
ПАО СБЕРБАНК Калуга	**40602810640000000101**	действующий счет
БАНК ГПБ (АО) АО МОДЦ	**40702810700000020815**	действующий счет
БАНК ГПБ (АО) АО МОДЦ	**40702810300000024907**	действующий счет
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК по Московской области (Ульянково)	**03221643460000004800**	действующий счет
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК по Московской области (Сергиев-Посад)	**03234643467280004800**	действующий счет
«ВТБ» ПАО	**40702810400760003707**	действующий счет
ГУ БАНКА РОССИИ ПР ЦФО ВБТ	**40601810245254000001**	действующий счет
РОСДОРБАНК АО МОДЦ	**40602810000000000885**	действующий счет
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО Кривандино	**40601810245254000001**	действующий счет
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО Шатура	**40601810245254000001**	действующий счет
Держава АКБ ПАО АО МОДЦ	**40702810600000002884**	действующий счет
Держава АКБ ПАО АО МОДЦ	**40702810340000000010**	действующий счет
«СОВКОМБАНК» ПАО	**40702810311010313682**	действующий счет
ПАО «РОСБАНК»	**40602810087360000000**	действующий счет

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

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности (расшифровка статей баланса)

11. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Основные средства (строка баланса 1150)

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 с учетом изменений и дополнений.

В соответствии с Учетной политикой:

1. Лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, в составе материально-производственных запасов – 40 000 руб.
2. Метод начисления амортизации основных средств – линейный по всем группам основных средств.
3. Была проведена переоценка стоимости объектов основных средств объектов, входящих в группу «Здания» по состоянию на 31.12.2021г. Информация о сумме увеличения стоимости основных средств в результате переоценки была отражена в разделе 2.3 Приложений к Пояснениям.
4. В состав основных средств организации по остаточной стоимости 31 декабря 2021 года входят:
   - машины и оборудование 34 752,9 тыс. руб.;
   - здания 192 462,5 тыс. руб.;
   - сооружения 14 726,2 тыс. руб.;
   - транспортные средства 213 367,9 тыс. руб.;
   - офисное оборудование 5 083,6 тыс. руб.;
   - производственный и хозяйственный инвентарь 1 042,9 тыс. руб.
   - земельные участки 191 549,9 тыс. руб.

6. Затраты на ремонт основных средств, признаются косвенными расходами и включаются в себестоимость текущего периода.

В сумму остатков на 31.12.2021 г. по строке баланса «Прочие внеоборотные активы» 1190 включены остатки по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в сумме **164 516,00 тыс.руб.**

Вложения во внеоборотные активы	**Остаток по балансу на 31.12.2021 г. Сумма тыс. руб.**
Блочно-модульная котельная установка ТКУ-А-В-1 МВт с ГВС (Московская обл., Наро-Фоминский р-н, Атепцево п.)	3 559,32
Строительство дороги с покрытием из железобетонных плит, назначение: нежилое, протяженность 3308 кв.м., адрес объекта: Московская область, Каширский район, г.п.Кашира, в пойме реки Оки на 917 км судового хода	8 337,57
Строительство дорожно-эксплуатационной базы и асфальтобетонного завода, расположенное по адресу: Московская область, г. Дубна, проезд Энергетиков, д. 12	148 670,93
Узел учета газа (Московская обл., Наро-Фоминский р-н, Атепцево п.)	307,57
Строительство АБК дорожно-эксплуатационной базы (Московская обл., Истринский р-н, Истра г., Трусово д., дом 50)	1461,61
Выполнение работ по разработке проектной документации Котельная (Истра)	2 178,9
Итого	**164 516,00**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости финансовых вложений в 2021 году не проводилась. Финансовые вложения в 2021 году отсутствовали

Объект незавершенный строительством - актив «Дорожно-эксплуатационная база и асфальтобетонный завод», расположенный по адресу: Московская область, г. Дубна, 100 метров на

северо-восток от ориентира: проезд Энергетиков, дом 12, балансовой стоимостью 148 670 926,2 рублей (далее – ДЭБ и АБЗ, объект учета). Данный объект учтен в бухгалтерском балансе в строке бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» (код строки 1190) по Счету 08-4 «Приобретение объектов основных средств» и поименован как «Строительство дорожно-эксплуатационной базы и асфальтобетонного завода».

Для определения состояния объекта учета и перспектив его дальнейшего использования была проведена строительно-техническая экспертиза/обследование.

Заключением эксперта №16-07/18 от 24.08.2018 года сделаны следующие выводы:

- Согласно определению подготовительных и завершённых работ, выполненные работы (результаты работ) не являются подготовительными или завершёнными.

- Результаты выполненных работ не удовлетворительны, не соответствуют требованиям ГОСТа и СП, в большинстве утрачены. По результатам обследования выполненных работ (результаты работ) была разработана Таблица 1, в которой указан их статус. По обнаруженным выполненным работам (результатам работ) разработана дефектная ведомость. По совокупности выявленных дефектов строительным конструкциям обследуемых объектов присвоена аварийная категория технического состояния.

- Выполненные работы (результаты работ) не пригодны для эксплуатации и завершения строительства дорожно-эксплуатационной базы и асфальтобетонного завода.

- Выполненные работы (результаты работ) не могут быть применены по какому-либо другому назначению. Произведенные в ходе выполнения этих работ строительные конструкции, задействованные материалы – доступные остатки, могут быть только утилизированы.

Учитывая результаты проведенной строительно-технической экспертизы/обследования и факта отсутствия документов, необходимых для осуществления строительства ДЭБ и АБЗ, завершить строительство объекта учета не представляется возможным.

12. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Запасы (строка баланса 1210)

Наименование	**Сумма, руб. на 31.12.2021 г.**
Материалы	258 095,3
Основное производство	10 718,3
Итого:	**268 813,6**

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществлялся в оценке по фактической себестоимости, отпуск в производство и иное выбытие производился по средней себестоимости каждого вида запасов.

3 . Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250) расчетные счета на 31.12.2021 г.

Из учетной политики в состав денежных эквивалентов включаются любые активы организации, относящиеся к категории высоколиквидных и учитываемых при определении коэффициента абсолютной ликвидности (краткосрочные финансовые вложения), в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 дней.

Банковские счета	**Остатки денежных средств на 31.12.2021 г. руб.**
РОСБАНК ПАО	1668,00
Совкомбанк ПАО	24 756,59

БАНК ГПБ (АО) АО МОДЦ	70 692 002,53
ПАО СБЕРБАНК Калуга	1 983 588,58
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО ВБТ	840,30
РОСДОРБАНК АО МОДЦ	22 577 270,67
Держава АКБ ПАО АО МОДЦ	18 840 992,39
Сбербанк России МОДЦ	2 294 085,27
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО// УФК по МО (Ульянково)	100 662 560,97
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО// УФК по МО (Шатура)	29 462 252,11
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО// УФК по МО (Сергиев Посад) л/с 41000000390	62 101 318,73
Денежные средства в кассе	**0**
ИТОГО денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021	**308 641 336,14**

4 . В соответствии с учетной политикой Предприятия за 2021 год создавался резерв предстоящих расходов на оплату отпуска. Переходящий остаток на конец года составил 24 127,4 тыс. руб. В целях исчисления налога на прибыль резерва на оплату отпусков не формируется.

За 2021 год признания условных обязательств и условных активов Предприятием не осуществлялось.

Каких-либо гарантийных обязательств предприятием не выдавалось.

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В результате проведенной переоценки ОС Добавочный капитал (строка баланса 1340) увеличился на сумму 150 481,0 тыс. руб. На 31.12.2020г добавочный капитал отсутствует. Ранее переоценка ОС не проводилась.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные заемные средства (строка баланса 1410) на 31.12.2021 г. отсутствуют. За 2021 год организация долгосрочными кредитами не пользовалась.

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства (строка баланса 1510) на 31.12.2021 г. составляют 150 000,0 тыс. руб.
- РосДорБанк номер кредитного договора 21-1/043 от 10.03.2021г.– 150 000,00 тыс. руб.;

Доходами от обычных видов деятельности признается

- выручка по договорам строительного подряда,
- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата).

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- прочие услуги, оказанные (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 7, 12 ПБУ 2/2008).

Выручка за 2021 год по следующим объектам составила:

Наименование	Сумма
Аренда недвижимости	55 928 804,17
Аренда техники	67 643 386,37
Аренда земельного участка	960 000,00
Прочие услуги	171 666,68
Капитальный ремонт а/д Тверь-Лотошино-Шаховская-Уваровка 0348200049721000168 от 29.07.2021г	28 589 601,78
Договор № 605-1119-ОК-1/Н-20/МОДЦ «Строительство улично-дорожной сети Южной Рокады»	472 532 096,59
Газоперерабатывающий комплекс в составе Комплекса переработки этансодержащего газа в районе п.Усть-Луга	206 150 126,24
ГК 1/2018-53 от 14.11.2018 (подъезд к объекту по обращению с отходами в Воскресенском районе)	6 905,69
Создание инженерно-транспортной инфраструктуры индустриального парка «Есипово» вблизи д.Ложки	61 314 793,79
Ремонт а/д «Подъезд к котеджному поселку «Резиденция Бенилюкс»	1 724 652,20
Строительство а/д по ул.Николаева в д.Тюмерево Янтиковского района Чувашии ГК 25-с/21 от 27.04.2021г	3 690 170,33
Строительство ЦКАД МО, Пусковой комплекс (этап строительства) №5 Дог. суб. №12/Ц-182 от 29.07.20	171 188 448,48
Строительство обхода города Калуги на участке Анненки-Жерело	50 159 460,05
Строительство обхода с. Кривандино ГК № 1/2019-103 от 28.11.19	325 001 355,85
Строительство автомобильной дороги Осташковское шоссе (Виноградово-Болтино-Тарасовка)	34 507 988,57
Строительство подъезда к объекту по обращению с отходами в городском округе Шатура МО ГК 1/2019-106 от 13.12.2019г	115 000 000,00
Разработка проектной документации	916 666,67
ГК 1/2021-52 от 24.12.2021г (Ульянково Мытищинский р-н)	4 166 666,67
Услуги генподряда	592 303,37

Итого	**1 600 245 093,50**

В том числе, согласно учетной политике и ПБУ 2/2008 отражена выручка по договорам строительного подряда по этапам незавершенного строительства, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года.

Наименование	**Сумма**
Договор № 605-1119-ОК-1/Н-20/МОДЦ «Строительство улично-дорожной сети Южной Рокады»	387 000 000,00
Газоперерабатывающий комплекс в составе Комплекса переработки этансодержащего газа в районе п.Усть-Луга	206 150 126,18
ГК 1/2021-52 от 24.12.2021г (Ульянково Мытищинский р-н)	4 166 666,67
Строительство обхода с. Кривандино ГК 1/2019-103 от 28.11.2019	215 967 634,95
Строительство подъезда к объекту по обращению с отходами в городском округе Шатура МО ГК 1/2019-106 от 13.12.2019г	115 000 000,00
Итого	**928 284 427,80**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (Основание: п. п. 9 ПБУ 10/99).

Расшифровка (подробная) отчета о финансовых результатах за период январь - декабрь 2021 г.

№ п/п	Вид дохода (расхода)	Сумма, тыс.руб.
	Выручка: строка 2110	**1 600 245,0**
1	Выручка по государственным контрактам,	1474032
	В т.ч. выполненные этапы по незавершенным работам	844466
2	Аренда техники	67643
3	Аренда недвижимости	55929
4	Аренда земельного участка	960
5	Генподрядные услуги	592
6	Разработка проектной документации	917
7	Прочая	172
	Себестоимость продаж: строка 2120	**1 218 662,0**
1	Себестоимость по государственным контрактам	1 009 949,5
2	Аренда техники	164830,1
3	Аренда недвижимости	43561,1
4	Аренда земельного участка	152,4
5	Разработка проектной документации	123,5
6	Прочее	45,4
	Управленческие расходы: строка 2220	**438 737,4**
1	Спецодежда персонала	467,9
2	Телефония, интернет	913,1
3	Мобильная связь	710,4
4	Стоянка, мойка	2520,8
5	ГСМ для офисных автомобилей	10010,8
6	Содержание, ремонт, запчасти, ТО техники и оборудования	10975,9

7	Аренда автомобилей администрации	19947,9
8	Аренда помещения	16017,6
9	Электроэнергия	4714,7
10	Отопление, горячее водоснабжение	4072,1
11	Водоснабжение	185,6
12	Вывоз мусора, утилизация	51,1
13	Газоснабжение	4653,6
14	Содержание и благоустройство территории и зданий	187,2
15	Канцелярские товары	1683,3
16	Расходные материалы и комплектующие для офисной техники	7447,9
17	Хозяйственный инвентарь	2199,1
18	Командировочные расходы	2669,4
19	Компьютерное и программное обслуживание	4142,7
20	Потребительские товары (вода, чай, кофе, одноразовая посуда)	1365,2
21	ТО и ремонт оборудования непроизводственного назначения	154,7
22	Прочие административно-хозяйственные расходы	319,5
23	Страхование	371,8
24	Юридические услуги	10944,3
25	Информационные услуги, подписка, литература	1543,6
26	Банковское обслуживание	9027,3
27	Аудиторские и консалтинговые услуги	39173,8
28	Найм и обучение персонала	2490,8
29	Почтовые услуги	139,8
30	Заработная плата персонала	212026,6
31	Страховые взносы с ФОТ и страхование НСиПЗ	61514,9
32	Прочие общеорганизационные расходы	4746,6
33	Амортизация непроизводственных ОС	1001,3
34	Взносы в СРО	345,5
	Проценты к получению: строка 2320	**461**
	Проценты по кредитам полученным: строка 2330	**16 178**
	Прочие доходы: строка 2340	**255 926,0**
1	Прочие внереализационые доходы	57539,0
2	Штрафы, пени, неустойки по договорам поставки услуг	45,2
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	119986,2
4	Реализация прочего им-ва (работ, услуг)	46814,3
5	Реализация металлолома после утилизации ОС	946,1
6	Восстановление резерва по сомнительным долгам	16406,0
7	Реализация ОС	14189,2
	Прочие расходы: строка 2350	**57 480,0**
	Затраты прошлых лет (не входит в НУ)	373,4
	Реализация ОС	1979,4
	Комиссия за выдачу банковских гарантий, услуги банков	6775,7
	Налог на имущество	1640,8
	Реализация прочего имущества	25148,1
	Пени штрафы (не учитываемые для налогообложения)	1775,9
	Госпошлина	587,0
	Судебные издержки	121,6
	Расходы не принимаемые в НУ	7140,0
	Списание ОС	36,2
	Прочие внереализационные расходы	11902,0

Справочно по отчету о финансовых результатах

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 22 рубля 27 копеек (100 034 000/4 492 470,00*100).

Информация о чистых активах и непрерывности деятельности

На 31декабря 2021 года величина чистых активов АО «МОДЦ» составила 450 217 тыс. рублей. Уставный капитал на 31 декабря 2021 года составил 449 247 тыс. рублей, добавочный капитал в результате переоценки ОС увеличился на 150 481 тыс.руб.

В мае 2021г заключен Контракт на "Строительство улично-дорожной сети с искусственными сооружениями и переустройством инженерных коммуникаций на участке от ул. Каспийской до 1-го Котляковского пер." на сумму 1 871 999,40 тыс.руб. Срок завершения работ до 31.08.2022г

В 2021 году заключен договор на строительство Газоперерабатывающего комплекса этансодержащего газа в п.Усть-Луга Ленинградской области на сумму 1 015 711 тыс. руб. Срок выполнения работ по договору III квартал 2022г.

В декабре 2021года заключен Гос. контракт с ГКУ ДДС Московской области на Строительство автомобильной дороги Осташковское шоссе - д.Ульянково в Мытищинском районе Московской области на сумму 1 407 742,9 тыс.руб. со сроком окончания работ II квартал 2023г.

Кроме того планируется заключение в 2022 году контрактов на строительство автодорог в Московской области на общую сумму около 10 000 000 тыс. рублей.

По результатам анализа сделан вывод, что предприятие способно продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства перед кредиторами в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

По причине экономической ситуации в условиях пандемии, в бюджет Московской области внесли изменения с целью перераспределения денежных средств между отраслями экономики.

В связи с этим, внесены изменения в государственную программу «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» на 2018-2024 гг. и уменьшены ранее доведенные до Заказчика (ГКУ Московской области «Дирекция дорожного строительства») как получателя бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств на 2021 год, и перенос лимитов бюджетных обязательств на последующий 2022 год.

Деятельность предприятий, занимающихся строительством, реконструкцией автомобильных дорог и сооружений на них, имеет сезонный характер, и полный финансовый результат формируется после приемки-сдачи всех объемов строительно-монтажных работ к концу отчетного года.

Т.к. основной вид деятельности АО «МОДЦ» «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей», не входит в список отраслей экономики, наиболее пострадавших в условиях распространения короновируса, согласно Постановления Правительства № 434 от 03 апреля 2020 и не является субъектом малого и среднего предпринимательства, были привлечены заемные средства для выплаты заработной платы сотрудникам, уплаты налогов в бюджет в полном объеме, а также расчетов с поставщиками и заказчиками .

События после отчетной даты.

В феврале-марте 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны объявили новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда организаций и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной

степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Предприятие применяет ПБУ № 18/02, в соответствии с которым отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 25 115 тыс. рублей. Постоянный налоговый расход составляет 423 тыс. рублей. В 2021 году осуществлено списание части налогового убытка на сумму 11 177 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации,%	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР»	собственник	100	0
2	Джиров Виталий Евгеньевич	член совета директоров	0	0
3	Каширина Ольга Андреевна	член совета директоров	0	0
4	Матвеев Дмитрий Александрович	член совета директоров	0	0
5	Молчанов Владимир Борисович	член совета директоров	0	0
6	Стасюк Евгений Анатольевич	член совета директоров	0	0

С момента (20.02.2021 года) перехода права собственности на 100% пакет акций АО «МОДЦ» от Московской области в лице Министерства имущественных отношений Московской области к ООО «АЛЬТАИР» (ОГРН 1205000006529), конечным бенефициаром Общества в 2021 году являлся Матвеев Дмитрий Александрович (участник, руководитель).

С 20.07.2022 года конечным бенефициаром АО «МОДЦ» является:

1) Сурков Андрей Владимирович (участник 99 % ООО «АЛЬТАИР»).

Единственному участнику – Обществу с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР» за 2021 год дивиденды не были начислены и выплаты не производились.

Других взаимоотношений с Обществом с ограниченной ответственностью «АЛЬТАИР» и АО «МОДЦ» за 2021 год не было.

Чистая прибыль по итогам 2021года не распределялась.

Выплаты совету директоров в 2021 году не производились.

Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной, заменяющей первоначально представленную бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год. Основанием для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности послужили технические ошибки при формировании отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год на основании п.8 ПБУ 22/2010 «Об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» будет предоставлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Генеральный директор Афанасьев М.В.

01.09.2022 г.