

Пояснения

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Акционерного общества «Краевая дорожно-эксплуатационная организация»

10 марта 2023 г.

г. Красноярск

1. Общие сведения о юридическом лице

1.1. **Акционерное общество «Краевая дорожно-эксплуатационная организация»** (далее именуемое также «Общество», «Организация», либо АО «КрайДЭО»), созданное путем реорганизации в форме преобразования, являющееся правопреемником Государственного предприятия Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация» (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1022401505257, далее именуемого также «Предприятие» либо ГП «КрайДЭО»), зарегистрировано 01 июля 2019 года за **ОГРН 1192468023373** Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Общество является непубличным акционерным обществом.

Согласно Уставу Общества: учредителем Общества является Красноярский край в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края; Общество создано путем преобразования государственного предприятия Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация»; Общество является правопреемником по всем обязательствам Государственного предприятия Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация» в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами, несет права и обязанности, возникшие у Государственного предприятия Красноярского края «Дорожно-эксплуатационная организация» до его преобразования в АО «КрайДЭО».

1.2. Полное фирменное наименование Общества: **Акционерное общество «Краевая дорожно-эксплуатационная организация».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **АО «КрайДЭО».**

1.3. Место нахождения (почтовый адрес) Общества: 660075, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 4.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2460113649.**

1.5. Органы управления Общества

1.5.1. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

1.5.2. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров АО «КрайДЭО»:

- с 28.06.2021 г. по 28.06.2022 г.:

- Кухта Андрей Андреевич;
- Шегин Михаил Александрович;
- Курьякова Лариса Валерьевна;
- Найдено Евгений Юрьевич;
- Глушинский Владимир Юрьевич.

- с 29.06.2022 г. по 16.02.2023 г.:

- Курьякова Лариса Валерьевна;
- Шегин Михаил Александрович;
- Найденко Евгений Юрьевич;
- Глушинский Владимир Юрьевич;
- Михайлов Игорь Анатольевич.

- с 17.02.2023 г. по настоящее время:

- Даутханов Ренат Зуфарович;
- Курьякова Лариса Валерьевна;
- Шегин Михаил Александрович;
- Глушинский Владимир Юрьевич;
- Баринов Виктор Александрович.

1.5.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, который подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Руководитель (единоличный исполнительный орган) Общества:

- генеральный директор – Найденко Евгений Юрьевич – с 19.02.2021 г. по 05.02.2023 г.;

- исполняющий обязанности генерального директора Кухта Андрей Андреевич с 12.08.2022 г. по 12.03.2023 г.);

- генеральный директор – Кузьмин Андрей Павлович – с 13.03.2023 г. по настоящее время.

1.6. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Положением о Ревизионной комиссии Общества, утвержденным решением единственного акционера Общества.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 (трех) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

- Иванова Ирина Геннадьевна - консультант отдела бюджетной политики министерства транспорта Красноярского края;

- Кокова Наталья Валентиновна - профессиональный ревизор;

- Горбунова Елена Васильевна - профессиональный ревизор.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в связи с исполнением ими своих обязанностей начислялось и выплачивалось.

1.7. Главный бухгалтер Общества – Киршанская Елена Александровна – с 07.06.2021 г. по настоящее время

1.8. АО «КрайДЭО» является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, - Саморегулируемой ассоциации «Красноярские строители» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций: СПО-С-163-28122009), регистрационный номер в реестре членов саморегулируемой организации: 0292.

1.9. АО «КрайДЭО» является членом Ассоциации организаций, осуществляющих дорожную деятельность «Дорожники Красноярья», включенной в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1152468016447, - некоммерческой организации, созданной в целях развития дорожной отрасли Красноярского края.

1.10. В организационной структуре Общества выделены 13 филиалов, находящиеся в разных муниципальных образованиях Красноярского края.

1.11. Основная деятельность АО «КрайДЭО» направлена на удовлетворение общественных потребностей в обеспечении круглогодичного безопасного и бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам Красноярского края.

1.12. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 1487 человек (за 2021 год - 1564 человек).

Средняя численность работников АО «КрайДЭО» за 2022 год составила 1519 человек (за 2021 год - 1579 человек), в том числе по филиалам и аппарату управления:

Подразделение	Средняя численность работников подразделения за 2022 год, чел.	Средняя численность работников подразделения за 2021 год, чел.
Абанский филиал	89	90
Березовский филиал	122	121
Богучанский филиал	91	95
Дзержинский филиал	58	58
Емельяновский филиал	86	100
Канский филиал № 1	115	114
Канский филиал № 2	103	102
Кежемский филиал	95	97
Карьероуправление филиал	183	218
Саянский филиал	105	102
Тасеевский филиал	51	51
Уярский филиал	167	165
Дорожно-строительное управление филиал	113	127
Аппарат управления	141	139

2. Сведения об основных видах деятельности Общества

2.1. Основными видами деятельности Общества являются ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них.

Работы по ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования выполняются Обществом на территории 19 районов Красноярского края, в 2 муниципальных образованиях, в Иркутской области, республике Алтай.

Общая протяженность обслуживаемых автомобильных дорог за 2022 год составила 8 779 км (за 2021 год – 9 144 км), из них привлеченными субподрядными организациями осуществлялось содержание 112 км (за 2021 год – 341 км), силами Общества – 8 667 км (за 2021 год – 8 803 км), в том числе филиалами Общества:

№ п/п	Наименование филиала	Общая протяженность обслуживаемых автомобильных дорог за 2022 год, км	Общая протяженность обслуживаемых автомобильных дорог за 2021 год, км
1	Абанский филиал	756	809
2	Березовский филиал	784	787
3	Богучанский филиал	983	966
4	Дзержинский филиал	526	528
5	Емельяновский филиал	386	405
6	Канский филиал № 1	906	804
7	Канский филиал № 2	662	658
8	Кежемский филиал	972	960
9	Карьероуправление филиал	-	-
10	Саянский филиал	957	1044
11	Тасеевский филиал	574	585
12	Уярский филиал	1161	1257

Основными заказчиками на выполнение дорожных работ выступают Краевое государственное казенное учреждение «Управление автомобильных дорог по Красноярскому краю», Федеральное казенное учреждение «Федеральное управление автомобильных дорог «Енисей» Федерального дорожного агентства», Казенное учреждение Республики Алтай «Республиканское управление автомобильных дорог общего пользования «Горно-Алтайавтодор», с которыми заключены контракты.

Общество осуществляет реализацию продукции собственного производства (в частности, щебня, асфальтобетона), оказывает иные услуги.

2.2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021-2022 годы:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2022 год	2021 год
1.	Выручка	тыс. руб.	5 471 464	4 749 890
2.	Себестоимость и управленческие расходы	тыс. руб.	5 218 301	4 651 398
3.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	253 163	98 492
4.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	42 774	16 017
5.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	28 293	6 793
6.	Рентабельность по чистой прибыли	%	0,54	0,14
7.	Рентабельность продаж	%	5	2
8.	Затраты на 1 руб. реализованных продукции, работ, услуг	руб.	0,95	0,98
9.	Коэффициент текущей ликвидности		0,80	0,78
10.	Средняя численность работников	чел.	1 519	1 579
11.	Выработка на 1 работника за год	тыс. руб.	3 602,0	3 008,2

3. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные аспекты учетной политики и представления информации

3.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом за 2022 год включительно, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает информацию о финансовом положении Общества на отчетную дату 31 декабря 2022 года, о финансовом результате деятельности Общества и движении денежных средств за отчетный период - 2022 год, систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

3.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3.3. Показатель отчетности и ошибок является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи.

3.4. При формировании учетной политики Обществом приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета.

3.4.1. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов.

Несущественными признаются активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и не включенных в группы основных средств: здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного), земельные участки.

3.4.2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. рублей.

3.4.3. Элементы амортизации основных средств:

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС;
- по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.4.5. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.4.6. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

3.4.7. В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярских и офисных принадлежностей, других запасов для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев). При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.4.8. При отпуске материалов в производство, товаров, готовой продукции и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Остатки готовой продукции отражаются в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

3.4.9. Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

3.4.10. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости. При этом записи в бухгалтерском учете не производятся. Данные о величине дисконтированной стоимости и примененных способах дисконтирования раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4.11. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по договорам ремонта и содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, производство продукции в частности, щебня, асфальтобетона, иные услуги.

Доходы от сдачи принадлежащего Обществу имущества в аренду считаются доходами от обычных видов деятельности.

3.4.12. Доходы (выручка) признаются:

- по выполненным работам - по мере готовности и сдачи заказчику. Моментом передачи работ является оформление двусторонних актов приемки выполненных работ. Доходы (выручка) по выполненным работам по ремонту автомобильных дорог признаются по мере приемки заказчиками результатов выполнения отдельных этапов работ и/или промежуточных объемов выполненных работ, предусмотренных контрактами (договорами);

- по оказанным услугам – по мере их выполнения, сдачи заказчику и оформления двусторонних актов оказанных услуг;

- от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей (материально-производственных запасов, основных средств) - по мере их отгрузки и оформления соответствующих передаточных документов, если иное не предусмотрено условиями поставки, действующим законодательством Российской Федерации.

3.4.13. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю, которую составляет объем выполненных работ (услуг) в натуральном выражении в общем объеме работ (услуг) производственного цикла.

Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей планируемой выручки, соответствующая степени завершенности производственного цикла на отчетную дату, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Для признания выручки от деятельности, регулируемой данным пунктом учетной политики, по договорам, содержащим разнородные показатели выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, степень завершенности производственного цикла на определенную дату, определяется по объему работ (услуг) в натуральном выражении по каждому виду работ (услуг).

Показатель выручки в таком случае равен произведению доли выполненных работ (услуг) в натуральном выражении к общей стоимости работ (услуг) по этапу/договору и отражается в бухгалтерском учете по данным Акта о приемке выполненных работ по унифицированной форме № КС-2, подписанным руководителем структурного подразделения АО "КрайДЭО".

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

3.4.14. Расходами являются признанные в установленном порядке затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и реализацией товаров.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

3.4.15. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

3.4.16. Учет при получении имущества в аренду: в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

3.4.17. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

3.4.18. Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, с учетом размера взносов во внебюджетные фонды.

Вышеуказанное оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.4.19. Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Учет постоянных разниц не ведется.

3.4.20. Дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течении срока предоставления займа (кредита).

3.4.21. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 10 млн. руб.). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

3.4.22. При выбытии финансовых вложений (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4.23. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

3.4.24. Учет в обособленных подразделениях. Подразделения, выделенные на отдельный баланс, отражают на своих балансах все доходы и расходы и формируют прибыль (убыток) до налогообложения. Ежегодно она передается в головную организацию единой суммой для формирования полного финансового результата. При этом суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются на балансе головной организации на основании данных аналитического учета, сформированных подразделениями.

3.5. При формировании учетной политики для целей налогообложения Обществом приняты, в частности, следующие способы ведения налогового учета.

3.5.1. Амортизируемым имуществом (основными средствами) признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

3.5.2. Амортизируемое имущество объединяется в амортизационные группы на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

3.5.3. Амортизационная премия не применяется.

3.5.4. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

3.5.5. По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

3.5.6. Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

3.5.7. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3.5.8. В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на процент, установленный приказом руководства Общества.

3.5.9. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3.5.10. По состоянию на конец каждого месяца производится оценка остатков незавершенного производства, готовой продукции, материалов собственного изготовления (в случае наличия указанных объектов учета) в порядке, установленном статьями 318-319 Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

3.6. Изменения в учетную политику в отчетном периоде.

3.6.1. С 2022 года организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений:

- существенно изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами;

- проводится тестирование капитальных вложений на обесценение для целей создания резерва. Ранее создание резерва по таким активам напрямую не было предусмотрено законодательством.

Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались.

3.6.2. С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств:

- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода. Лимит не распространяется на некоторые группы ОС, определенные учетной политикой;

- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;

- сроки полезного использования устанавливаются компетентными специалистами, а не на основании Классификации основных средств для целей налогового учета, и пересматриваются на конец каждого года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения;

- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации;

- проводится тестирование основных средств на обесценение для целей создания резерва.

Пересчет накопленной амортизации при переходе на правила учета согласно ФСБУ 6/2020 по объектам ОС, полученных при приватизации 30.06.2022г. осуществлялись по данным Перечня основных средств от 30.06.2019 г. развернуто в части первоначальной стоимости и накопленной амортизации с учетом расходов, включённых в стоимость ОС (при наличии) за период до 2022 года.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020 – способ отражения последствий – единовременная корректировка), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам. Произведен перерасчет отложенного налога по ПБУ 18/02 на 31.12.2021г.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

3.6.3. С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Наиболее существенные изменения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;

- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 г. единовременно признаны по всем действующим договора аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

По договорам аренды, которые не предусматривают переход права собственности к арендатору, стоимость актива и обязательства по аренде признаны равными приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

При расчете активов и обязательств по договорам аренды на 31.12.2021 г. применены ставки дисконтирования – 11,3 %.

По договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности к арендатору, в том числе, по договорам лизинга, право пользования активом признано по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения данного объекта у поставщика на дату начала аренды.

Обязательство по аренде с выкупом признано равным приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Возникающие разницы в оценке актива и обязательства по договорам лизинга отражены в составе нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) на 31.12.2021г. и в разделе 2 отчета об изменениях капитала (данные на 31.12.2021г).

По договору лизинга, по которому до 2022 года предусматривался учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, отражена корректировка ранее учтенной стоимости актива и обязательств перед лизингодателем, с отражением разницы в составе нераспределенной прибыли.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года по договорам операционной аренды, по которым организация выступает арендодателем, корректировки данных бухгалтерской отчетности за прошлые периоды не производились, так как правила бухгалтерского учета по таким договорам не изменились.

Организация не выступает арендодателем по договорам аренды, которые классифицируются в соответствии с ФСБУ 25/2018 в качестве неоперационной (финансовой) аренды.

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

3.6.4. В результате корректировок в бухгалтерской отчетности за 2022 год по сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели на 31.12.2021 год, тыс. руб.:

Статья баланса	Код	Пересчет ФСБУ 06/2020	Пересчет ФСБУ 25/2018	Итого
Основные средства	1150	345 489	28 579	374 068
Запасы	1210	(6 030)	-	(6 030)
Отложенные налоговые активы	1180	183	-	183
Нераспределенная прибыль	1370	269 617	1 272	270 889
Отложенные налоговые обязательства	1420	70 025	318	70 343
Прочие обязательства	1450		26 502	26 502
Кредиторская задолженность	1520	-	487	487

В отчете об изменениях капитала корректировки отражены по строке 3219, 3210, строка 3200 (по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год) увеличена на 270 889 тыс. руб. Вышеуказанные корректировки оказали изменение на показатель чистых активов на 31.12.2021 года (строка 3600) на сумму 270 889 тыс. руб.: первоначальный вариант 1 201 119 тыс. руб., скорректированный - 1 427 008 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2022 год скорректированы показатели расходов по строке 2120, 2220 за 2021 год Общества по причине выделения показателя Управленческие расходы из показателя Себестоимость в бухгалтерской отчетности, начиная с 2022г., тыс. руб.

Показатель	Строка	Первоначальный	Скорректированный	Разница
Себестоимость продаж	2120	(4 651 398)	(4 131 267)	(520 131)
Управленческие расходы	2220	-	(520 131)	520 131

4. Капитал и чистые активы Общества

4.1. В соответствии с Приказом Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края от 29.12.2018 № 10-1211п Предприятие приватизировано путем преобразования в Акционерное общество «Краевая дорожно-эксплуатационная организация» с уставным капиталом 1 093 471 тыс. руб.

В соответствии с решением Банка России от 31.07.2019 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных Акционерного общества «Краевая дорожно-эксплуатационная организация», размещенных путем приобретения акций акционерного общества субъектом Российской Федерации при преобразовании в акционерное общество государственного предприятия в процессе приватизации, государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-35642-N. В соответствии с отчетом об итогах выпуска ценных бумаг Акционерным обществом «Краевая дорожно-эксплуатационная организация» (эмитентом) размещено 1 093 471 штука ценных бумаг номинальной стоимостью каждой 1000 рублей. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 1 093 471 тыс. руб.

Решением единственного акционера общества в лице агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края №3/2022 от 12.08.2022 г. принято решение об увеличении уставного капитала на 2 887 000 руб. путем размещения 2 887 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. Способ размещения: закрытая подписка. Форма оплаты: неденежными средствами – недвижимым имуществом, находящимся в собственности Красноярского края. Регистрация изменения в устав общества произведена 13.01.2023г., поэтому стоимость полученного имущества в связи с увеличением уставного капитала в размере 2 887 тыс. руб. отражена в 3 разделе бухгалтерского баланса по строке 1311.

4.2. Уставный капитал Общества:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Количество размещенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, штук	1 093 471	1 093 471	1 093 471
Номинальная стоимость 1 акции в рублях	1 000	1 000	1 000
Номинальная стоимость, тыс. руб.	1 093 471	1 093 471	1 093 471
Итого уставного капитала, тыс. руб.	1 093 471	1 093 471	1 093 471

Все обыкновенные акции обладают одинаковыми правами. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций Общества за 2022 год составило 1 093 471 штук (за 2021 год - 1 093 471 штук).

Базовая прибыль за 2022 год – 28 293 тыс. руб. (за 2021 год - 6 793 тыс. руб.).

Базовая прибыль на акцию за 2022 года составила 25,87 руб. (за 2021 года – 6,21 руб.).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров.

Единственным акционером Общества (п. 4.3 пояснений) принято решение № 1/2022 от 29.06.2022 о распределении части прибыли, полученной за 2021 год, в сумме 350 тыс. руб. на выплату дивидендов в размере 0,32 руб. на 1 акцию. В 2021 год в сумме 5 281 тыс. руб. на выплату дивидендов за 2020 год в размере 4,83 руб. на 1 акцию.

4.3. Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг (акций обыкновенных именных) Общества является Акционерное общество «Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т.» (адрес Красноярского филиала АО «НРК-Р.О.С.Т.»: 660017, г. Красноярск, пр-кт Мира, д. 94, офис 314).

В реестре акционеров эмитента (АО «КрайДЭО») зарегистрирован Красноярский край в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края с долей участия в уставном капитале эмитента 100%.

4.4. Формирование резервного фонда в размере 5% уставного капитала Общества, т.е. до достижения размера 54 674 тыс. руб., предусмотрено Уставом АО «КрайДЭО» за счет ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли Общества.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По состоянию на 31.12.2022 резервный фонд сформирован в размере 7 445 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 7 106 тыс. руб. на 31.12.2020 – 1 827 тыс. руб.).

На формирование резервного фонда в 2022 году направлена прибыль в размере 340 тыс. руб. на основании Решения единственного акционера Общества от 29.06.2022 № 1/2022.

4.5. Единственным акционером принято решение от 29.06.2022 № 1/2022 о распределении прибыли, полученной Обществом за 2021 год, в размере 6 793 тыс. руб.

Указанная сумма расходов проверена и подтверждена ревизионной комиссией Общества.

5. Основные средства, капитальные вложения, права пользования активами.

5.1. Расшифровка строки 1150 по видам активов, в тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Основные средства, принадлежащие организации	1 994 878	2 052 314	1 585 753
2	Капитальные вложения в основные средства, в т. ч.	105 997	29 985	21 114
2.1	оборудование к установке	2 338	2 638	2 426
2.2	незавершенное строительство	31 273	24 156	14 606

2.3	прочие незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств	72 386	3 191	4 082
3	Права пользования активом по договорам аренды	150 117	28 579	-
4	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений по ОС	44 648	358	-
5	Итого	2 295 640	2 111 236	1 606 867

5.2. Незавершенные капитальные вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	2022	29 985	427 083	(2 997)	(348 074)	105 997
	2021	18 688	383 794	(5 413)	(369 765)	27 347
Приобретение	2022	3191	329 326	(110)	(260 021)	72 386
	2021	4082	234 847	(5 222)	(230 516)	3 191
Восстановление (капитальный ремонт, модернизация, строительство)	2022	24 156	94 870	-	(87 753)	31 273
	2021	14 606	148 947	(148)	(139 249)	24 156
Внесение в уставный капитал	2022	-	2 887	(2 887)	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	2022	2 638	-	-	(300)	2 338
	2021	2426	5850	(43)	(5 595)	2 638

В 2022 года переданы безвозмездно капитальные вложения в виде проектной документации на сумму 128 тыс. руб. Результат данного выбытия капитальных вложений в указанной сумме включен в показатель Прочие расходы таблицы 12.

5.3. Наличие и движение основных средств по основным группам.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных)	2022	3 340 604	(1 288 290)	225 553	(12414)	9 816	(280 391)	3 553 743	(1 558 865)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	2021	1 901 045	(315 292)	371 384	(8 404)	3 956	(246 209)	2 264 025	(557 545)
Здания административные капитальные	2022	323 249	(115 454)	26 437	(3 882)	1 788	(10 418)	345 804	(124 084)
	2021	203 292	(13 968)	24 871	(153)	31	(9 886)	228 010	(23 823)
Сооружения и передаточные устройства	2022	36 260	(15 914)	940	-	-	(1 934)	37 200	(17 848)
	2021	14 179	(2 922)	4 347	-	-	(1 686)	18 526	(4 608)
Оборудование производственное	2022	2 003 378	(757 846)	154 597	(8 117)	8 028	(190 827)	2 149 858	(940 645)
	2021	1 230 958	(219 304)	235 329	(2 815)	1 491	(177 088)	1 463 472	(394 901)
Транспортные средства	2022	759 759	(381 228)	33 659	(415)	-	(71 051)	793 003	(452 279)
	2021	252 254	(72 344)	99 317	(5 436)	2 434	(51 355)	346 135	(121 265)
Земельные участки	2022	119 376	-	511	-	-	-	119 887	-
	2021	119 376	-	-	-	-	-	119 376	-
Другие виды основных средств	2022	98 582	(17 848)	9 409	-	-	(6 161)	107 991	(24 009)
	2021	80 986	(6 754)	7 520	-	-	(6 194)	88 506	(12 948)

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» повлекли корректировки, описанные в пункте 3.6.4 в настоящих Пояснениях, в следствии чего изменены остатки на 31.12.2021 года в размере 345 835 по основным средствам, находящимся в собственности компании. Применяя принцип существенности и рациональности, корректировка показателей таблицы 5.3 наличия и движения по группам основных средств за 2021 год не осуществляется.

В группу «Транспортные средства» включены автотранспортные средства, имеющие максимальную конструктивную скорость более 50 км/час, и прицепы к ним, предназначенные для движения по автомобильным дорогам общего пользования.

Здания и сооружения, не являющиеся недвижимым имуществом, в частности, здания мобильные, классифицированы в группу «Другие виды основных средств».

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта ОС, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

Часть объектов ОС (транспортные средства и самоходные машины) в сумме 413 тыс. руб. были переклассифицированы в долгосрочные активы к продаже.

Суммы фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах лимитов, определенных учетной политикой Общества, признанные расходами отчетного периода составили 17 734 тыс. руб.

Процедурой проведения тестирования на обесценение объектов ОС, капитальных вложений, прав пользования активом внешние и внутренние признаки не выявлены, в результате чего обесценения не производилось.

Все группы ОС, кроме земельных участков, находящихся в собственности организации, являются амортизируемыми. Балансовая стоимость данных активов представлена в таблице 5.2. Права пользования земельными участками по договорам аренды без выкупа подлежат амортизации в обычном порядке.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.2022 года составила 4 758 тыс. руб.

Основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, переданных в залог на 31.12.2022 нет.

5.4. Для деятельности по выполнению ремонта и содержанию автомобильных дорог, добычи и переработке инертных материалов Общество заключает договоры аренды (лизинга), предметами которых являются транспортные средства, самоходные машины, дробильные установки, земельные участки. Указанными договорами не были предусмотрены переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в связи с чем доходов и расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2022 году не было.

Наличие и движение прав пользования активом по основным группам в 2022 году представлено в таблице, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в т.ч.	29 197	(618)	127 570	-	-	(6 032)	156 767	(6 650)
Оборудование производственное	-	-	91 011	-	-	(3 332)	91 011	(3 332)
Транспортные средства	2 210	(618)	36 559	-	-	(2 700)	38 769	(3 318)
Земельные участки	26 987	-	-	-	-	-	26 987	-

Общество использовало права арендатора, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. В таких договорах не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета. Предметы аренды используются для решения краткосрочных или разовых задач деятельности Общества, когда оценено не эффективным или затратным перемещение для замены подобных объектов с других территорий.

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку и раскрытие информации. Право пользования основными средствами учитываться на отдельном субсчете счета 01.3 "Арендованное имущество".

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2022 году составили 2 142 тыс. руб.

Улучшений объектов аренды (лизинга) в отчетном году не производилось.

В рамках исполнения данных договоров Общество обязано использовать полученные объекты в соответствии с назначением, выполняя текущие и капитальные ремонты. Потребности в рассматриваемом периоде в данных ремонтах не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды (лизинга), отсутствуют. Однако договорной дисциплиной по предусмотрена возможность изъятия предметов лизинга при просрочке платежей более 60 дней.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды (лизинга) до даты предоставления предмета аренды (лизинга) составили в 2022 году 39 045 тыс. руб.

За 2022 год проценты к уплате по договорам лизинга составили 6 838 тыс. руб.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», равны и составляют в распределении по годам: 2023г. – 1 127 тыс. руб., 2024г. – 20 тыс. руб., 2025г. – 20 тыс. руб.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и величина обязательства по аренде не производился, так как не возникали случаи изменения условий договора аренды (лизинга), продлевать или сокращать срок аренды, изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

5.5. Обществом, как арендодателем, определены все объекты учета аренды как объекты операционной аренды согласно пункта 26 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на 31.12.2022 г. составила 59 186 тыс. руб. Доход по операционной аренде за 2022 год составил 23150 тыс. руб. (без НДС). Переменных арендных платежей в заключенных договорах предусмотрено не было.

Доходы от реализации объекта аренды составили 1 785 тыс. руб., расходы - 1 524 тыс. руб. Результат от выбытия в сумме 261 тыс. руб. включен в показатель строки Результат от выбытия основных средств таблицы 12.

Распределение, причитающихся Обществу арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей по годам: 2023г. – 6 365 тыс. руб., 2024г. – 282 тыс. руб., 2025г. – 282 тыс. руб., 2026г. – 282 тыс. руб., 2027г. – 282 тыс. руб.

Общество определяет, как достаточной политику управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, в части контроля за объектами, определением компенсаций за нанесенный ущерб, в некоторых случаях страхованием имущества, что определяется индивидуально по каждому договору.

Таким образом на 31.12.2022 года основные средства, принадлежащие на праве собственности АО «КрайДЭО», находятся и используются в Обществе в основной

деятельности, переданы в аренду другим компаниям; иного использования и передачи в залог нет.

6. Финансовые вложения и прочие внеоборотные активы

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

№	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1	Доли в уставных капиталах дочерних хозяйственных обществ (стр. 1170)	14 276	14 276	5 641
2	Займы выданные на срок более 12 месяцев, процентные (стр.1170)	-	97 500	-
2.1	Из строки 2: дисконтированная стоимость выданных процентных займов	-	96 222	-
3	Займы выданные на срок более 12 месяцев, беспроцентные, отраженные в составе дебиторской задолженности (стр. 1230)	151 920	-	-
3.1	Из строки 3: дисконтированная стоимость выданных беспроцентных займов	137 963	-	-
4	Займы выданные на срок менее 12 месяцев (стр. 1240)	-	-	100

6.2. Обществу принадлежат доли в уставных капиталах дочерних хозяйственных обществ - ООО «ДСК «КрайДЭО», ООО СПК «Дзержинский». Вклады в УК оцениваются по фактической себестоимости, не относятся к обращающимся на организованном рынке.

6.2.1. Доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Дорожно-строительная компания «КрайДЭО» (внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06.10.2020 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1200400001977; место нахождения (адрес): 649002, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, проспект Коммунистический, дом 180/1, помещение 303; сокращенное наименование - ООО «ДСК «КрайДЭО») номинальной стоимостью 9 999,90 руб., размером 99,999% уставного капитала, приобретена в результате учреждения и последующей государственной регистрации названного общества в октябре 2020 года. Решение об участии АО «КрайДЭО» в Обществе с ограниченной ответственностью «Дорожно-строительная компания «КрайДЭО» принято Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров Общества от 30.09.2020 № 15-2020). Доля оплачена Обществом денежными средствами.

АО «КрайДЭО» в 2021 году осуществило дополнительные инвестиции в ООО «ДСК «КрайДЭО» (увеличение уставного капитала ООО «ДСК «КрайДЭО» до 8 645 тыс. руб. за счет дополнительных вкладов его участников) в размере 8 635 тыс. руб. посредством передачи имущества общей рыночной стоимостью 8 635 тыс. руб.

В связи с осуществлением дополнительной инвестиции Общество отразило признание новой балансовой стоимости финансового вложения - доли размером 99,999% уставного капитала (номинальной стоимостью 8 645 080,09 руб.) дочернего хозяйственного общества, стоимость которой по состоянию на 31.12.2022 составила 8 645 тыс. руб.

6.2.2. Доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственный производственный комбинат «Дзержинский» (внесено в Единый

государственный реестр юридических лиц 14.02.2018 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1182468007094; место нахождения (адрес): 663700, Красноярский край, Дзержинский район, с. Дзержинское, ул. Больничная, 53; сокращенное наименование - ООО СПК «Дзержинский») номинальной стоимостью 10 000,00 руб., размером 100% уставного капитала, приобретена в результате учреждения названного общества Предприятием в феврале 2018 года в соответствии с распоряжением Правительства Красноярского края от 18.12.2017 № 911-р. Доля оплачена денежными средствами.

АО «КрайДЭО» в сентябре - октябре 2019 года осуществило дополнительные инвестиции в ООО СПК «Дзержинский» (вклад в имущество дочернего хозяйственного общества без изменения размера и номинальной стоимости доли в уставном капитале) в размере 5 621 тыс. руб. посредством передачи недвижимого имущества, оборудования и сырья общей стоимостью 4 921 тыс. руб., а также денежных средств в размере 700 тыс. руб.

В связи с осуществлением дополнительной инвестиции Общество отразило в 2020 году признание новой балансовой стоимости финансового вложения - доли размером 100% уставного капитала дочернего хозяйственного общества, стоимость которой по состоянию на 31.12.2022 составила 5 631 тыс. руб. (31.12.2021 - 5 631 тыс. руб., 31.12.2020 - 5 631 тыс. руб.).

6.3. Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 составили 14 276 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 111 776 тыс. руб., на 31.12.2020 - 5 641 тыс. руб.), в том числе стоимость долей в уставных капиталах дочерних хозяйственных обществ (с учетом дополнительных вкладов в имущество обществ) - 14 276 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 14 276 тыс. руб., на 31.12.2020 - 5 641 тыс. руб.), предоставленные другим организациям займы на 31.12.2022 - 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 97 500 тыс. руб., на 31.12.2020 - 100 тыс. руб.).

Беспроцентные выданные займы учитываются в составе финансовых вложений (по строке 1230). Данные сделки рассматриваются как совершенные на нерыночных условиях, в связи с чем подлежат переоценке в дебиторскую задолженность. В таблице 6.1 справочно приведены данные дисконтированной стоимости. Для дисконтирования применены ставки 11,3%. Резервы по выданным займам не создавались в связи с отсутствием оснований.

6.4. В составе прочих внеоборотных активов отражены платежи за приобретенные права использования программ для электронных вычислительных машин, относящиеся к следующим отчетным периодам, срок погашения (включения в расходы) которых наступит по истечении 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы на технические проекты и лицензирование по работам, осуществляемым в разрабатываемых карьерах.

7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменение за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы всего	2022	915 205	(153)	4 153 024	(4 031 171)	-	-	-	1 037 058	(153)
	2021	895 570	(153)	4 828 481	(4 808 846)	-	-	-	915 205	(153)
в том числе: Сырье,	2022	385 928	(153)	1 498 251	(1 477 458)	-	-	(48 375)	358 346	(153)

материалы и другие аналогичные ценности	2021	415 759	(153)	1 381 412	(149 448)	-	-	(1 261 795)	385 928	(153)
Готовая продукция и полуфабрикаты	2022	380 364	-	2 653 768	(2 519 950)	-	-	87 299	601 481	-
	2021	351 455	-	-	(236 595)	-	-	265 504	380 364	-
Товары	2022	-	-	1 005	(718)	-	-	2 310	2 597	-
	2021	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2022	148 913	-	-	(33 045)	-	-	(41 234)	74 634	-
	2021	128 346	-	3 447 069	(4 422 793)	-	-	996 291	148 913	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	151 920	34	216
в том числе:			
авансы, выданные по договорам финансовой аренды (лизинга), уменьшенные на предъявленную к вычету сумму налога на добавленную стоимость с сумм перечисленной предварительной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего оказания услуг	-	34	216
беспроцентные займы дочерним компаниям	151 920	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	435 571	201 342	100 519
задолженность покупателей и заказчиков по балансовой стоимости (за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам), в т.ч.	135 357	138 779	63 650
<i>задолженность покупателей и заказчиков, учтенная по условиям договора</i>	<i>155 478</i>	<i>155 285</i>	<i>97 025</i>
<i>резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей и заказчиков</i>	<i>(20 121)</i>	<i>(16 506)</i>	<i>(33 375)</i>
задолженность поставщиков и подрядчиков по балансовой стоимости за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг (кроме приобретения, создания внеоборотных активов), в т.ч.	153 592	39 013	8 277
<i>авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора (уменьшенные на предъявленную к вычету сумму налога на добавленную стоимость с сумм перечисленной поставщикам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг)</i>	<i>153 592</i>	<i>39 160</i>	<i>13 283</i>
<i>резерв по сомнительным долгам по задолженности поставщиков и подрядчиков по произведенной предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг</i>	<i>-</i>	<i>(147)</i>	<i>(5 006)</i>
непредъявленная к оплате начисленная выручка	96 858	-	-
переплата по текущему налогу на прибыль	-	-	20 767
переплата по прочим налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	545	1 767	928
переплата по страховым взносам на обязательное государственное страхование работников	158	307	1 471
прочая дебиторская задолженность за вычетом суммы образованного резерва по сомнительным долгам, в т.ч.	49 061	21 476	5 426

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<i>прочая дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, в сумме платежей (в полной сумме)</i>	49 145	21 560	5 904
<i>резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности</i>	(84)	(84)	(478)
Дебиторская задолженность, итого	587 491	201 376	100 735

8.2. Общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков), сумма полученной предварительной оплаты, авансов, сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы - на 31.12.2022 г., тыс. руб.

Контрагенты Договоры	Непредъяв- ленная к оплате начисленная выручка	НДС	Себесто- имость	Финансовый результат	Авансы, получен ные
1. АДМИНИСТРАЦИЯ ТАЕЖНИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА БОГУЧАНСКОГО РАЙОНА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ	33 448	5 575	5 169	22 704	-
МК №46 от 23.06.2022	33 448	5 575	5 169	22 704	-
2. ЕНИСЕЙ ФКУ УПРДОР	14 774	2 462	13 467	(1 155)	-
ГК №31/22 от 27.06.2022	14 774	2 462	13 467	(1 155)	-
3. КРУДОР КГКУ	48 636	8 106	34 703	5 827	108 164
ГК № АО-19/170- 2021(ТР-49/21) от 01.04.2021	3 608	601	4 246	(1 239)	-
ГК № АО-19/216- 2022(ТР-61/22) от 26.04.2022	4 379	730	3 189	461	-
ГК № АО-19/225-2022 (ТС-67/22) от 30.04.2022	19 813	3 302	8 452	8 059	108 164
ГК № АО-19/433-2021 (ТР-125/21) от 09.07.2021	7 321	1 220	7 213	(1 111)	-
ГК № АО-19/433-2021 (ТР-125/21) от 09.07.2021	4 989	832	6 621	(2 464)	-
ГК №АО-19/428-2021 от 02.07.2021	1 865	311	473	1 081	-
АО-19/13-2021 (ТЭ- 352/20) от 30.12.2020	6 660	1 110	4 510	1 040	-
Итого	96 858	16 143	53 339	27 375	108 164

8.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	30 505	10 301	50 325	33 588	77 902	39 043
расчеты с покупателями и	30 422	10 301	50 051	33 545	70 446	37 071

заказчиками						
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	188	41	6 825	1 819
прочая	83	-	86	2	631	153

8.3. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало периода	(16 737)	(38 859)
Движение средств резерва за период:		
- создание	(12 674)	-
- использование	9 142	3 904
- восстановление	65	18 218
Величина резерва по сомнительным долгам на конец периода	(20 204)	(16 737)

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	82 398	67 756	58 953
в том числе:			
денежные средства на банковских счетах и в кассе в национальной валюте	82 398	67 756	58 953

Имеющиеся возможности привлечения дополнительных денежных средств: суммы кредитных линий, открытых банками Обществу, не использованные по состоянию на 31.12.2022 составили 264 873 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 458 131 тыс. руб., на 31.12.2020 – 984 662 тыс. руб.).

10. Наличие кредиторской задолженности и прочие обязательства.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	215 925	234 376	295 941
в том числе:			
заемные средства: кредиты банков (основной долг)	215 925	234 376	295 941
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 969 604	1 482 679	1 030 477
в том числе:			
заемные средства: кредиты банков, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов, в части основного долга	1 050 342	881 199	382 005
заемные средства: проценты по кредитам банков	2 865	4 491	1 345
перед поставщиками и подрядчиками	195 396	272 152	428 862
авансы, полученные от покупателей и заказчиков (в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет и подлежащей вычету (отнесению на уменьшение исчисленного налога к уплате в бюджет) в следующих налоговых периодах)	246 486	78 638	32 059

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
расчеты по текущему налогу на прибыль	3 924	12 210	-
расчеты по прочим налогам (кроме налога на прибыль) и сборам	126 393	156 966	122 498
расчеты по страховым взносам на обязательное государственное страхование работников	196 057	25 439	28 293
по оплате труда	33 658	33 189	21 224
дисконтированная задолженность по платежам договоров аренды (лизинга) со сроками оплаты менее 12 месяцев	84 139	487	-
прочая	30 344	17 908	14 191
Кредиторская задолженность, итого	2 185 529	1 717 055	1 326 418

Общество привлекает заемные средства в форме кредитов банков, сроки возврата по которым относятся к периоду 2023-2027гг.

В состав прочих обязательств по строке 1450 на 31.12.2022 года включается дисконтированная задолженность по платежам договоров аренды (лизинга) со сроками оплаты более 12 месяцев в размере 109 185 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 26 502 тыс. руб.

11. Затраты на производство

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	сумма,	%	сумма,	%
	тыс. руб.		тыс. руб.	
Материальные затраты	3 892 339	73,2	3 024 812	65,4
Расходы на оплату труда	897 831	16,9	959 833	20,8
Отчисления на социальные нужды	228 941	4,3	290 736	6,3
Амортизация	177 881	3,3	245 221	5,3
Прочие затраты	118 915	2,2	99 823	2,2
Итого по элементам	5 315 907	100	4 620 425	100
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(97 606)	-	30 973	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 218 301	-	4 651 398	-

12. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие доходы, всего, в том числе:	113 629	111 254
проценты к получению	4 087	1 657
результат от выбытия основных средств	1 939	4 484
доходы от выбытия прочего имущества	97 274	73 252
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	114	543
возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	8 522	7 750
восстановление оценочных обязательств	-	18 218

целевые средства из Фонда социального страхования РФ на осуществление предупредительных мероприятий	1 140	1 192
прочие доходы	553	4 158
Прочие расходы, всего, в том числе:	324 019	193 729
проценты к уплате	166 234	88 325
проценты по договорам аренды (лизинга)	6 838	-
расходы от реализации прочего имущества	94 606	63 569
возмещение убытков, ущерба, штрафы, пени по хозяйственным договорам	5 267	1 997
оценочные обязательства	12 609	-
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 625	1 148
расходы социального характера	14 249	23 399
проведение культурно-массовых мероприятий	5 534	-
штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет (за исключением налоговых санкций и пеней по налогу на прибыль организаций)	1 824	957
членские взносы в Ассоциацию "Дорожники Красноярья"	1 440	1 730
целевые взносы в профсоюзную организацию	3 315	5 810
прочие расходы	8 478	6 794

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах (код строки 2320) отражены:

- прочие доходы в виде процентов, начисляемых банками на остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах Общества в банках (поступление указанных процентов отражено в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений от текущих операций, код строки 4119);

- проценты по предоставленным другим организациям займам (поступление процентов отражено в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций, код строки 4214).

Для текущей деятельности был привлечен краткосрочный беспроцентный займ в размере 10 млн. руб., таким образом отсутствуют расходы по займам, включенных в прочие расходы.

13. Отложенные налоговые активы и обязательства

13.1. Общество признается в установленном законодательством Российской Федерации порядке налогоплательщиком налога на прибыль организации.

Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

13.2. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	Размер показателя, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	(9 914)	2 986

Наименование показателя	Размер показателя, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
в том числе обусловленный:		
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(9 914)	2 986
в том числе:		
- изменение [(прирост / (уменьшение))] отложенных налоговых активов	48 842	(9 365)
- изменение [(прирост) / уменьшение] отложенных налоговых обязательств	(58 756)	12 351
Текущий налог на прибыль	(3 953)	(12 210)
Расход по налогу на прибыль за период	(13 867)	(9 224)
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	42 774	16 017
Применяемая налоговая ставка, %	20	20
Условный расход по налогу на прибыль	(8 555)	(3 203)
Постоянный налоговый расход	(5 171)	(6 021)
Расход по налогу на прибыль за период	(13 725)	(9 224)

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражены пени по налогу на прибыль в размере 613 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства

Показатель	Размер показателя, тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам:		
- остаток на начало периода	50 633	54 942
- признано	79 973	50 633
- погашено	(50 633)	(54 942)
- остаток на конец периода	79 973	50 633
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на выплату вознаграждения работникам по итогам года:		
- остаток на начало периода	-	4 132
- признано	-	-
- погашено	-	(4 132)
- остаток на конец периода	-	-
Оценочные обязательства - всего:		
- остаток на начало периода	50 633	59 074
- признано	79 973	50 633
- погашено	(50 633)	(59 074)
- остаток на конец периода	79 973	50 633

Данные о величине признанного и погашенного оценочного обязательства приведены без учета оценочного обязательства признанного и погашенного (списанного) в одном отчетном периоде.

15. Информация о связанных сторонах

15.1. Связанными сторонами Общества являются: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества - генеральный директор (п. 1.5.3), члены Совета директоров Общества (п. 1.5.2), Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-строительная компания «КрайДЭО» (внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 06.10.2020 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1200400001977; место нахождения (адрес): 649002, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, проспект Коммунистический, дом 180/1, помещение 303; сокращенное наименование - ООО «ДСК «КрайДЭО»), Общество с ограниченной ответственностью «Сельскохозяйственный производственный комбинат «Дзержинский» (внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 14.02.2018 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1182468007094; место нахождения (адрес): 663700, Красноярский край, Дзержинский район, с. Дзержинское, ул. Больничная, 53; сокращенное наименование - ООО СПК «Дзержинский»), а также прочие связанные стороны.

15.2. Прочими связанными сторонами Общества являются юридические лица, на которые оказывается значительное влияние теми же физическими лицами, что и на Общество, в силу их участия как в Совете директоров Общества, так и в совете директоров связанной стороны. Прочими связанными сторонами Общества, с которыми осуществлялись операции в 2022 (как и в 2021 году), являются: АО «Балахтинское ДРСУ», АО «Большемуртинское ДРСУ», АО «Каратузское ДРСУ», АО «Краевое АТП», АО «ДРСУ-10».

15.3. Операции с дочерними хозяйственными обществами:

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Дополнительные инвестиции (внесение дополнительного неденежного вклада в имущество дочернего хозяйственного общества при увеличении его уставного капитала)	-	8 635
Платежи в связи с оплатой доли в уставном капитале ООО «ДСК «КрайДЭО» (включено в показатель по строке 4222 отчета о движении денежных средств)	-	-
Выручка от продаж (без НДС) (включено в показатель по строке 2110 отчета о финансовых результатах)	12 251	34 448
Прочие доходы от продажи материалов (без НДС) (включено в показатель по строке 2340 отчета о финансовых результатах)	3 516	879
Приобретение основных средств (без НДС)	1613	-
Приобретение материалов, работ, услуг (без НДС)	321 288	439 926
Поступления денежных средств - выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС) (включено в показатель по строке 4111 отчета о движении денежных средств)	4 461	41
Платежи денежных средств поставщикам за выполненные работы, услуги, материалы (без НДС)	393 567	434 424

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
<i>(включено в показатель по строке 4121 отчета о движении денежных средств)</i>		
Прочие доходы - проценты к получению по договору займа <i>(включено в показатель по строке 2320 отчета о финансовых результатах)</i>	-	4
Платежи денежных средств - предоставление процентного займа дочернему хозяйственному обществу <i>(включено в показатель по строке 4223 отчета о движении денежных средств)</i>	55 020	97 500
Поступления денежных средств - возврат процентного займа дочерним хозяйственным обществом <i>(включено в показатель по строке 4213 отчета о движении денежных средств)</i>	600	100
Поступления денежных средств - процентов по договору займа <i>(включено в показатель по строке 4214 отчета о движении денежных средств)</i>	-	4
Прочие доходы - Штрафы, пени по хозяйственным договорам (контрактам) <i>(включено в показатель по строке 2340 отчета о финансовых результатах)</i>	-	179
Расходы, возмещаемые по соглашению сторон	-	1 531
Прекращение встречных обязательств зачетами (без НДС)	1 709	1 487

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств дочерних хозяйственных обществ приведена в п. 16.2 пояснений.

15.4. Расчеты с дочерними хозяйственными обществами, не завершенные на конец отчетного периода:

Наименование показателя	Размер показателя, тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые вложения (займы, предоставленные организациям), всего	151 920	97 500	100
в том числе:			
долгосрочные финансовые вложения (займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев)	151 920	97 500	-
<i>сроки погашения:</i>	<i>2024 г.</i>	<i>2024 г.</i>	-
краткосрочные финансовые вложения (краткосрочная часть долгосрочных займов, предоставленных организациям)	-	-	100
Дебиторская задолженность краткосрочная, всего	126 315	42 423	4 170
в том числе:			
задолженность покупателей и заказчиков	52 409	42 873	155
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (без НДС)	72 376	-	4 015
прочая	1 531	1 531	-

Общество предоставило займы дочернему хозяйственному обществу в 2021 году в размере 97 500 тыс. руб., в 2022 году 55 020 тыс. руб. на финансирование деятельности на

следующих условиях беспроцентного займа. Условиями договоров займов предусмотрено осуществление расчетов денежными средствами в безналичном порядке.

Дебиторская задолженность является краткосрочной, что предполагает ее прекращение в срок до 12 месяцев в условиях обычных для Общества договоров, не содержащих специфических условий.

15.5. Операции с прочими связанными сторонами:

Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Выручка от продаж (без НДС) <i>(включено в показатель по строке 2110 отчета о финансовых результатах)</i>	3 178	3 765
Прочие доходы от продажи основных средств (без НДС) <i>(включено в показатель по строке 2340 отчета о финансовых результатах)</i>	-	146
Прочие доходы от продажи материалов (без НДС) <i>(включено в показатель по строке 2340 отчета о финансовых результатах)</i>	197	43
Приобретение субподрядных работ, услуг, материалов (без НДС)	168 999	31 104
Поступления денежных средств - выручки от продажи, предварительной оплаты (авансов) <i>(включено в показатель по строке 4111 отчета о движении денежных средств)</i>	877	289
Платежи денежных средств поставщикам за выполненные работы, услуги, материалы (без НДС) <i>(включено в показатель по строке 4121 отчета о движении денежных средств)</i>	166 522	28 573
Прекращение встречных обязательств зачетами (без НДС)	2 477	3 478

15.6. Расчеты с прочими связанными сторонами, не завершенные на конец отчетного периода:

Наименование показателя	Размер показателя, тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность (краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков)	66	19	25
Кредиторская задолженность (краткосрочная задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков)	44	21	33
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары, работы, услуги	1 100	1 100	-

15.7. Вознаграждение членам Совета директоров Общества за исполнение ими своих обязанностей в 2022 году не начислялось и не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, материальная помощь и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала и начисленные на них обязательные платежи в государственные внебюджетные фонды) в 2022 году составили 29 224 тыс. руб. (в 2021 году составили 38 169 тыс. руб.).

16. Обеспечения обязательств и платежей.

16.1. В целях обеспечения исполнения государственных и муниципальных контрактов на выполняемые работы по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования Общество предоставляет заказчикам работ (бенефициарам) безотзывные гарантии, выданные банками (гарантами) и соответствующие установленным действующим законодательством Российской Федерации требованиям. Общество также предоставляет полученные гарантии на обеспечение заявок на участие в электронном аукционе (конкурсе) и обеспечение гарантийных обязательств по контрактам. Общество, являющееся принципалом, приняло на себя обязательства по возмещению гаранту сумм, в случае их уплаты гарантом по гарантии.

Обеспечение обязательств выданные Обществом представлены в таблице:

Наименование показателя	Размер обеспечений, тыс. руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Выданные - всего	1 045 404	1 086 470	1 476 354
в том числе:	1 013 673	1 084 967	1 473 663
гарантиями банков			
денежными средствами	31 731	1 503	2 691

16.2. В качестве обеспечения банковских кредитов, предоставленных (открытых) по кредитным соглашениям иному юридическому лицу (дочернему хозяйственному обществу, связанная сторона), в 2021-2022 годах заключены договоры поручительства, по которым Общество выступает поручителем за исполнение ООО «ДСК КрайДЭО» обязательств по кредитным соглашениям.

Общество отвечает перед Кредитором в том же объеме, что и заемщики, включая уплату процентов, возмещение судебных издержек по взысканию долга и других убытков банка, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением обеспеченного поручительством обязательства. Срок действия договоров поручительства – 2029 годы.

Показатель	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Остаток непогашенного долга заемщиком, тыс. руб.	123 890	212 856
в том числе, просроченные обязательства, тыс. руб.	-	-

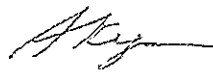
16.3 На 31.12.2022 год Общество имеет обеспечения денежными средствами, полученные в рамках заключенных договоров с поставщиками и субподрядчиками, в размере 7 039 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 11 777 тыс. руб., на 31.12.2020 - 9 783 тыс. руб.).

17. События после отчетной даты

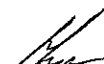
Произошла смена единоличного исполнительного органа – генерального директора с 13.03.2023 года.

С момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения не произошло иных событий, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

И.О. генерального директора
АО «КрайДЭО»

 А.А. Кухта

Главный бухгалтер
АО «КрайДЭО»

 Е.А. Киршанская

10 марта 2023 г.

