

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г Акционерного общества "Марий Эл Дорстрой" (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	63 854	25 861	-	(65 986)	23 729
	5250	за 2021 г.	63 284	84 441	-	(83 871)	63 854
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	за 2022 г.	58 245	15 181	-	(50 190)	23 236
	5251	за 2021 г.	52 276	69 615	-	(63 646)	58 245
Незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств	5242	за 2022 г.	5 609	10 680	-	(15 796)	493
	5252	за 2021 г.	11 008	14 826	-	(20 225)	5 609

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 009	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 515	40 746	69 444
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	1 436	-	3 911	-	2 601	-
в том числе:	5541	1 382	-	3 771	-	2 583	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	53	-	140	-	15	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	1	-	-	-	3	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	изменения по ФСБУ 25/2018		перевод из кредито- р- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	102 622	178 956	-	125 364	-	-	-	-	156 214	
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	102 622	178 956	-	(125 364)	-	-	-	-	156 214	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	102 622	-	102 622	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 319 244	5 980 906	-	(5 255 599)	(14)	-	-	-	2 044 385	
в том числе:	5580	за 2021 г.	959 693	4 810 445	14	(4 338 854)	(46)	-	(112 008)	-	1 319 244	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	603 929	2 599 181	-	(2 157 541)	(14)	-	-	-	1 045 555	
	5581	за 2021 г.	335 383	2 454 316	14	(2 185 738)	(46)	-	-	-	603 929	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	65	822 733	-	(593 240)	-	-	-	-	229 558	
	5582	за 2021 г.	143	411 782	-	(411 860)	-	-	-	-	65	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	83 598	1 096 661	-	(1 128 266)	-	-	-	-	51 841	
	5583	за 2021 г.	79 806	828 681	-	(824 889)	-	-	-	-	83 598	
кредиты	5564	за 2022 г.	579 184	981 420	-	(874 234)	-	-	-	-	686 370	
	5584	за 2021 г.	461 288	631 135	-	(513 239)	-	-	-	-	579 184	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	52 468	480 911	-	(502 318)	-	-	-	-	31 061	
	5586	за 2021 г.	83 073	484 531	-	(403 128)	-	-	(112 008)	-	52 468	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	1 421 866	6 159 862	-	(5 380 963)	(14)	X	-	(152)	2 200 599	
	5570	за 2021 г.	959 693	4 810 445	14	(4 338 854)	(46)	X	(9 386)	-	1 421 866	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					выбыло			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплативший)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	165 671	(1 576)	3 710 699	-	(3 497 994)	-	-	-	-	152	376 952	(1 576)
5530	за 2021 г.	102 611	-	-	3 460 572	-	(3 396 860)	(652)	(1 576)	-	-	-	165 671	(1 576)
в том числе:	5511	за 2022 г.	64 183	-	3 312 070	-	(3 215 034)	-	-	-	-	-	161 220	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	43 074	-	3 152 221	-	(3 130 460)	(652)	-	-	-	-	64 183	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	30 111	-	309 059	-	(206 270)	-	-	-	-	-	135 800	-
5532	за 2021 г.	30 463	-	-	229 818	-	(227 170)	-	-	-	-	-	33 111	-
Прочая	5513	за 2022 г.	68 377	(1 576)	89 569	-	79 842	-	-	-	-	152	79 832	(1 576)
5533	за 2021 г.	29 074	-	-	78 532	-	(39 229)	-	(1 576)	-	-	-	68 377	(1 576)
5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5500	за 2022 г.	165 671	-	(1 576)	3 710 699	-	(3 501 146)	-	-	X	-	-	376 952	(1 576)
5520	за 2021 г.	102 611	-	-	3 460 572	-	(3 396 860)	(652)	(1 576)	X	-	-	165 671	(1 576)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	99	178	28
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	94	154	28
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая	5593	5	24	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 828 780	1 693 588
Расходы на оплату труда	5620	514 180	456 441
Отчисления на социальные нужды	5630	160 629	146 054
Амортизация	5640	153 663	71 320
Прочие затраты	5650	215 418	246 309
Итого по элементам	5660	2 872 670	2 613 712
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(267 966)	(78 318)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 604 704	2 535 394

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	740	1 392	-	-	2 132
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	740	1 392	-	-	2 132

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 317 091	1 635 033	1 007 151
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	214 770	51 430	56 260
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Марий Эл Дорстрой» за 2022г (текстовая часть)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Марий Эл Дорстрой» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Марий Эл Дорстрой» (далее Общество) за 2022 год подготовлена руководством, исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ №34н, и приказом Минфина РФ №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ, ФСБУ и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики общества. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об Обществе:

Акционерное общество «Марий Эл Дорстрой» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, федеральными законами «О приватизации государственного и муниципального имущества», «Об акционерных обществах», законом Республики Марий Эл «О приватизации государственного имущества республики Марий Эл», посредством приватизации имущественного комплекса Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия способом преобразования унитарного предприятия в открытое акционерное общество, является правопреемником Медведевского дорожного ремонтно-строительного государственного унитарного предприятия».

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Марий Эл Дорстрой».

Сокращенное наименование юридического лица: АО «Марий Эл Дорстрой»

Место нахождения юридического лица: 424036, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул.Орая, д.51-А.

Дата государственной регистрации: 07.02.2011 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1111218000079

ИНН 1215154154, КПП 121501001

ОКПО: 05132427

ОКФС: 13 - Собственность субъектов Российской Федерации

ОКОГУ: 4210001 - Хозяйственные общества, образованные из государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий

ОКОПФ: 12267 - Непубличные акционерные общества

ОКТМО: 88701000 (г Йошкар-Ола)

ОКАТО: 88401000000 (Йошкар-Ола)

Общество имеет обособленные подразделения:

- Волжский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Козьмодемьянский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Мари-Турекский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Медведевский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Новоторъяльский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Сернурский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Советский филиал АО «Марий Эл Дорстрой»;
- Моркинский филиал АО «Марий Эл Дорстрой».

Общество не имеет представительств, дочерних и зависимых юридических лиц.

Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2022 г. составила 1143 человека; среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 1118 человек.

Аудитор общества

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «Марий Эл Дорстрой» за 2022 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором от 10 января 2022 года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Марий Эл Дорстрой» за 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204

Держателем реестра акционеров акционерного общества «Марий Эл Дорстрой» является АО «Реестр» (ОГРН 1027700047275), Филиал АО «Реестр-Марий Эл», лицензия №045-13960-000001 (бессрочно) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг № 178 от 21.11.2011 (редакция №2 от 01.01.2022).

Уставный капитал, его структура, базовая прибыль на акцию

Уставный капитал Общества составляет 310 293 900 (Триста десять миллионов двести девяносто три тысячи девятьсот) руб., разделен на 443 277 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 700 руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Единственным акционером Общества является Республика Марий Эл (100%). От имени Республики Марий Эл полномочия акционера осуществляет Министерство государственного имущества Республики Марий Эл.

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила-3,84 рублей, в 2021г- 3,30 руб.

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

По состоянию на 31 декабря 2022 года 100% доля в уставном капитале АО «Марий Эл Дорстрой» принадлежит единственному участнику. Конечный бенефициар отсутствует. 100 процентов доли в уставном капитале Общества принадлежит Субъекту Российской Федерации – Республика Марий Эл. В соответствии с п. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного

самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органы управления АО «Марий Эл Дорстрой»:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является Высшим органом управления.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Решением общего годового собрания акционеров № 586 от 22.06.21 г. (протокол от 17.06.21 г.) избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

1. Герасименко А.А. – министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
2. Желонкин А.М. – заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства РМЭ;
3. Коротков Н.Н. – министр Республики Марий Эл – полномочный представитель Главы Республики Марий Эл;
4. Смирнова И.А. – начальник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;
5. Лапенков С.В. – советник Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Члены совета директоров акциями Общества не владеют.

Распоряжением Министерства государственного имущества Республики Марий Эл №973 от 15.11.2021 г. «О решениях внеочередного общего собрания акционеров АО «Марий Эл Дорстрой» избран совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

1. Герасименко А.А. – министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
2. Желонкин А.М. – заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
3. Веприков О.А. – начальник отдела Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
4. Лапенков С.В. – советник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;
5. Смирнова И.А. – начальник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Распоряжением Министерства государственного имущества Республики Марий Эл № 638 от 27.06.2022 г. «О решениях годового общего собрания акционеров АО «Марий Эл Дорстрой» избран совет директоров Общества в количестве 5 человек в следующем составе:

1. Герасименко А.А. – министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
2. Желонкин А.М. – заместитель министра транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

3. Лапенков С.В. – советник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;
4. Никитина Т.В. – заместитель начальника отдела Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;
5. Смирнова И.А. – начальник отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который назначается Советом директоров Общества сроком на 3 года.

Генеральным директором АО «Марий Эл Дорстрой» является:

- Киселёв Алексей Леонидович со 2 октября 2021г. по настоящее время (на основании Протокола заседания совета директоров АО «Марий Эл Дорстрой» от 29.09.2021 г.).

Состав Ревизионной комиссии на основании Распоряжения единственного акционера № 586 от 22.06.2021 г. с 22.06.2021 г. по 15.11.2021 г.

1. Короткова Е.В., начальник отдела – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

2. Чечевин Н.С., советник отдела Министерства транспорта дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

3. Шомина Т.Н. – консультант отдела Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл.

Состав Ревизионной комиссии на основании Распоряжения общего собрания акционеров № 973 от 15.11.2021 г. с 15 ноября 2021 г. по 27 июня 2022 г.:

1. Марков А.В., заместитель начальника отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;

2. Короткова Е.В., начальник отдела – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

3. Чечевин Н.С. - советник отдела Министерства транспорта дорожного хозяйства Республики Марий Эл.

Состав Ревизионной комиссии на основании Распоряжения общего собрания акционеров № 638 от 27.06.2022 г. с 27 июня 2022 г. по настоящее время:

1. Короткова Е.В. – начальник отдела – главный бухгалтер Министерства транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл;

2. Мартянов И.М. – заместитель начальника отдела Министерства государственного имущества Республики Марий Эл;

3. Чечевин Н.С. - советник отдела Министерства транспорта дорожного хозяйства Республики Марий Эл.

Описание деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества:

- 42.11 (ОКВЭД2 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей»);
- 52.21.22 (ОКВЭД 2 «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»).

АО «Марий Эл Дорстрой» осуществляет деятельность на основании лицензий на пользование недрами:

- ЙШК 50098 ТЭ (сроком действия до 01.01.2027);
- ЙШК 50100 ТЭ (сроком действия до 01.01.2026);
- ЙШК 50097 ТЭ (сроком действия до 01.06.2028);
- ЙШК 50099 ТЭ (сроком действия до 01.01.2027);
- ЙШК 50096 ТЭ (сроком действия до 01.01.2026);
- ЙШК 50104 ТЭ (сроком действия до 01.06.2028);

- ЙШК 50900 ВР (сроком действия до 29.06.2046);
- ЙШК 50520 ВЭ (сроком действия до 15.01.2042);
- ЙШК 50720 ВЭ (сроком действия до 24.05.2043);
- ЙШК 50128 ВЭ (сроком действия до 12.11.2039);
- ЙШК 50538 ВЭ (сроком действия до 10.01.2042);
- ЙШК 50311 ВЭ (сроком действия до 11.07.2037);
- ЙШК 001716 ТП (сроком действия до 31.03.2027);
- ЙШК 001717 ТП (сроком действия до 31.03.2027).

Общество является членом Саморегулируемой организации «Гильдия строителей Республики Марий Эл», имеется свидетельство СРО-С-174-14012010 от 21.01.2010, подтверждающее право на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основа представления и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не было произведено корректировок данных предшествующих отчетных периодов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе в электронном виде с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении последующих версий системы «1С: Предприятие» используемая система бухгалтерского учета актуализируется.

Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021г № 624.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год является пересмотренной в связи с раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополнительной информации, в том числе по Положениям о бухгалтерском учете, без изменений показателей отчетности.

Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует, не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

Учет основных средств и капитальных вложений в обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Актив относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Отпуск материалов в производство отпускается по средней себестоимости. Резерв под обесценивание стоимости запасов создается ежегодно на 31 декабря по видам запасов, которые находятся без движения более 3-х лет и наблюдается изменение цены более, чем на 30 %. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценивание не создается.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения. На просроченную задолженность создается резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Доходы от основной деятельности формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

Прочие доходы (реализация материалов, основных средств и др.) отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Расходы общества формируются согласно ПБУ 10/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" по методу «начисления». Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.

Учет затрат ведется в разрезе счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

«Прочие расходы» (реализация материалов, основных средств, услуги банков, проценты по кредитным договорам и др.) отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Резерв по сомнительным долгам

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Резерв на оплату отпусков относится к оценочным обязательствам. На основании п. 5 ПБУ 8/2010 и п.7 ПБУ 1/2008 резерв на оплату отпусков формируется в следующем порядке
-оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды *не превышает 12 месяцев* на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) *не превышает 300 000 руб.* и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Аренда по договорам, не предусматривающим выкуп имущества, признается операционной (п. 26 ФСБУ 25/2018).

Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01. Арендная плата начисляется в обычном порядке.

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету".

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% соответствующих статей отчетности), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Изменения в учетной политике Общества в 2022 году

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» по Приказу Минфина России от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н Общество изменило учетную политику в соответствии с данными положениями ФСБУ. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018 перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства по стоимости ниже установленного лимита, списываются на нераспределенную прибыль, определяется срок полезного использования, при возможности устанавливается ликвидационная стоимость основных средств. Существенные затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Изменения в учетной политике Общества

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2022 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение, Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются Предприятием в качестве материально-производственных запасов. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости того отчетного периода, когда произведены.	Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются Предприятием в качестве материально-производственных запасов. (основание п.5 ФСБУ 6/2020) Существенные расходы на ремонт основных средств капитализируются, т.е учитываются самостоятельными инвентарными объектами ОС. Существенными затратами на ремонт основных средств признается величина затрат если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение, а также восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020).
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1 пояснений к балансу.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств представлена в Таблице 2.4 пояснений к балансу.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средств» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» были скорректированы данные отчетного периода:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	634 965	87 307	722 272
Итого по разделу I	1100	634 965	87 307	722 272
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	98 251	96 693	194 944
Итого по разделу III	1300	98 251	96 693	194 944
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450		102 622	102 622
Итого по разделу IV	1700	29 239	102 622	131 861
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	852 068	112 008	740 060
Итого по разделу V	1500	1 431 992	112 008	1 319 984

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Таблица 1

Амортизационная группа	Остаточная на 01.01.22, тыс. руб.	Остаточная на 31.12.22, тыс. руб.
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	1 936	970
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	23 902	13 274
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	95 946	79 629
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	135 729	157 708
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	150 154	124 161
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	94 624	141 800
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	3 382	3 017
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	4 973	3 984
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	7 833	7 030
Десятая группа (свыше 30 лет)	102 691	102 324

На балансе Общества находятся земельные участки, стоимость которых не погашается. На 31.12.2022г. стоимость земельных участков составила 99 267 тыс. руб.

Объекты ОС на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) отсутствуют.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств отсутствует.

Объекты основных средств предоставлены за плату во временное пользование на сумму 6 009 тыс. руб.

Основные средства и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, а также установленные ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности отсутствуют.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

По состоянию на 31.12.2022 авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Информация о незавершенных капитальных вложениях поясняется в таблице 2.2, представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп объектов.

Запасы. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Распределение по группам (видам) осуществляется исходя из способа использования в оказании услуг, выполнения работ, либо для управленческих нужд организации. Информация о запасах поясняется в таблицах 4.1., 4.2. представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп (видов) запасов.

Предприятие оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п.28 ФСБУ 5/2019).

На 31.12.2022г. имеются запасы на сумму – 1 397 839 тыс. руб.

Из стоимости сырья и материалов (750 165 тыс. руб.), стоимость запасных частей на ремонт основных средств составляет- 60 264 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. у Общества отсутствуют запасы в залоге.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов - не имеется.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражена дебиторская задолженность на сумму 375 376 тыс. руб., что на 311 281 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2021г. (164 095 тыс. руб.).

На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам признан в сумме 1 576 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражены денежные средства на сумму 218 201 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в банках на сумму 218 120 тыс. руб., в кассе предприятия 81 тыс. руб.

Действующие расчетные счета:

АО КБ «Хлынов» г.Киров р/с 40602810000450000001;

ПАО «Норвик Банк» г.Киров р/с 40702810100430140996;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810537180107881;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40602810137000000021;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810537140100941;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810437100100418;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810637180107891;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810737180107885;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810937180107889;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810237180107893;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810437180107884;

Отделение Марий Эл N8614 ПАО Сбербанк г.Йошкар-Ола р/с 40702810737000001650;

Отделение-НБ Республика Марий Эл Банка России/УФК по Республике Марий Эл г.Йошкар-Ола р/с03225643880000000801.

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Уставный капитал Общества в 2022 г. не изменился и на 31 декабря 2022 г. составил 310 294 тыс. руб.

Движение по нераспределенной прибыли отражено в разделе 1 «Движение капитала» Отчета об изменениях капитала и раздела Прибыль/Убыток отчетного года составляет 1 702 тыс. руб.

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	411 077	-	(1 618)	409 459
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	96 693	96 693
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	411 077	-	95 075	506 152
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	99 942	-	(1 691)	98 251
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	96 693	96 693
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	99 942	-	95 002	194 944
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составляет 196 342 тыс. руб.

Резервный капитал

Величина Резервного капитала на 31.12.2022 г., отраженная по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса составила 999 тыс. рублей. За отчетный год произошло увеличение резервного капитала на сумму 85 тыс. рублей за счет отчислений 5 % от чистой прибыли Общества в соответствии с Уставом Общества.

Переоценка внеоборотных активов

Показатель отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2022г. составила 42 053 тыс. руб.

Займы и кредиты. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2022 году с согласия собственника Общества привлекались кредитные средства в сумме 919 742 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. За пользование кредитными средствами начислены проценты в сумме 89 564 тыс. руб., которые отражены в составе прочих расходов

По состоянию на 31.12.2022г. остаток задолженности по кредитным договорам составляет 681 153 тыс. руб., по процентам 5 216 тыс. руб.

Банк, кредитный договор/или заимодавец	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания кредитного договора	Сумма кредитного договора (тыс. руб.)	Процен тная ставка	Остаток задолжен ности (тыс. руб.)
АО КБ «Хлынов					
56-2020Ю45	29.10.2020	28.10.2025	100 000	13,00	70 880
34-2021Ю45	26.07.2021	26.01.2023	100 000	12,85	50 000
42-2021Ю45	06.10.2021	05.04.2023	100 000	12,45	33 280
64-2021Ю45	16.12.2021	15.06.2023	140 000	12,25	137 110
22-2022Ю45	20.05.2022	10.11.2023	100 000	12,25	97 888
53-2022Ю45	23.11.2022	15.05.2024	160 000	10,25	134 295
ООО «СтройТехРесурс»					
152	23.11.2010	30.03.2023	38 000	13,50	1 500
254	08.12.2011	31.07.2025	75 000	13,50	75 000
46	29.04.2022	31.12.2022	42 900	13,50	42 900
48	04.05.2022	31.12.2022	38 300	13,50	38 300

Информация об обеспечении и обязательствах

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
АКБ «Абсолют Банк»	6 503
АО «АЛЬФА-БАНК»	108 582
АО КБ «ХЛЫНОВ»	59 548
АО «БайкалИнвестБанк»	493
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	95 542
АО «Газпромбанк»	7 966
ПАО АКБ «Держава»	240 274
ООО «Инбанк»	1 259
АО Банк «КИВИ»	193 255
АО КБ «ЛОКО-Банк»	78 843
ПАО АКБ «Металлинвестбанк»	29 282
АО КБ «Модульбанк»	485
ПАО «Московский Кредитный Банк»	17 292
Московский филиал АО "Солид Банк"	18 756
АО «РЕАЛИСТ БАНК»	243
АО «СМП Банк»	21 050
ПАО «Совкомбанк»	437 430
ООО «Экспобанк»	288
Итого	1 317 091

Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет переданные в залог объекты имущества:

-по кредитному договору № 22-2022Ю45 от 20.05.2022 а/м КАМАЗ в количестве 20 единиц на сумму 28 000 тыс. руб.;

-по кредитному договору № 53-2022Ю45 от 23.11.2022 а/м VOLVO в количестве 9 единиц на сумму 25 938 тыс. руб., самоходная техника в количестве 30 единиц на сумму 160 832 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н были скорректированы данные отчетного периода:

IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие обязательства	1450		102 622	102 622
Итого по разделу IV	1700	29 239	102 622	131 861
V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	852 068	112 008	740 060
Итого по разделу V	1500	1 431 992	11 2008	1 319 984

У Общества действуют договоры лизинга на приобретение транспортных средств со сроком погашения до декабря 2026 года. Сумма непогашенных лизинговых платежей на 31.12.2022 составляет 156 214 тыс. руб.(стр. 1450). Раскрытие информации по арендованному имуществу:

Имущество, арендованное по договору лизинга

Арендо-датель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные, тыс.руб.	Процентная ставка, %
ООО «Восток-лизинг»	2911-Л-21 от 01.10.2021	Перегрузчик Voge	31.10.2026	Строительство, ремонт автодорог	1 685	8
ООО «Восток-лизинг»	0005-Л-21 от 25.01.2021	Перегрузчик Дунас	28.02.2026	Строительство, ремонт автодорог	1 847	8
АО «Дойче Лизинг Восток»	1367/1/А/21/16 от 27.08.2021	Дорожная фреза Wirtgen	05.09.2026	Строительство, ремонт автодорог	2 404	8
ООО «Автолизинг»	2960819-ФЛ/ЕПА-22 от 16.02.2022	Фронтальный погрузчик	28.12.2025	Строительство, ремонт автодорог	340	8
ООО «Автолизинг»	2698162-ФЛ/ЕПА-21	Фронтальный погрузчик	15.01.2025	Строительство, ремонт автодорог	563	8
ООО «ДельтаЛизинг»	90172-ФЛ/КЗ-21	Асфальтосмесительная установка	15.08.2026	Производство асфальта	4 204	8
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2575334-ФЛ/КЗН-21 от 16.02.2021	Каток DM-7.7-VD	02.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	196	8
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2575337-ФЛ/КЗН-21 от 16.02.2021	Каток DM-13-VD	10.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	221	8
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2575405-ФЛ/КЗН-21 от	Каток DM-03-VD	28.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	143	8

Компания»	16.02.2021					
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2576528-ФЛ/КЗН-21 от 16.02.2021	Каток DM-03-VD	28.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	143	8
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2576530-ФЛ/КЗН-21 от 16.02.2021	Каток DM-03-VD	28.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	143	8
ПАО «Европлан Лизинговая Компания»	2579943-ФЛ/КЗН-21 от 16.02.2021	Каток DM-13-VD	02.04.2025	Строительство, ремонт автодорог	236	8

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражена кредиторская задолженность на сумму 1 358 015 тыс. руб., что на 617 955 тыс. руб. больше, чем по состоянию на 31.12.2021г. (740 060 тыс. руб.)

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2022 года	2021 года	2020 года
Налог на добавленную стоимость	31 126	62 665	62 716
Налог на прибыль	1 002	1 536	2 052
НДФЛ	4 527	3 838	3 291
Налог на имущество	994	3 392	312
Земельный налог	551	440	410
Транспортный налог	1 215	1 340	1 159
Итого	39 415	73 211	69 940

В 2019 году ИФНС России по г. Йошкар-Оле была проведена выездная налоговая проверка за период 2016-2018 г.г. В ходе проверки установлены нарушения АО «Марий Эл Дорстрой» требований ст.54.1 НК РФ, выразившие в искажении сведений о фактах хозяйственной жизни, об объектах налогообложения, подлежащих отражению в налоговом учете. Налогоплательщик был не согласен с Решением налогового органа, в связи с чем обратился в Арбитражный суд Республики Марий Эл. 28.08.2022 г. Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по Приволжскому Федеральному округу по апелляционной жалобе по решению №4298 от 26.05.2022 г. было вынесено решение о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Оценочные обязательства. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В отчетном периоде в бухгалтерском учете сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 2 132 тыс. рублей.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года

В соответствии с действующим законодательством по ведению бухгалтерского учета Общество создает оценочные обязательства. В составе оценочных обязательств на 31.12.2022 г. числятся:

- оценочное обязательство на оплату отпускных (в том числе страховые взносы) в сумме 2 132 тыс. руб. Сумма резерва ежегодных отпусков отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2022г.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

В Обществе предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 г. резерв -1576 тыс. руб.

В Обществе предусмотрено создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2022 г. по результатам теста снижение стоимости не зафиксировано. Резерв не создавался.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества представлена в табл. 8 «Обеспечение обязательств», представленной в Приложении 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Выручка. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена сумма выручки за 2022 год в размере 2 789 894 тыс. руб.

В составе выручки отражен доход по обычным видам деятельности по следующим видам работ и услуг:

Выручка по видам работ и услуг	Сумма, тыс. руб.
От выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам	2 551 852
От реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам)	134 700
От реализации товаров	55 281
От реализации услуг	48 061
Итого	2 789 894

Себестоимость продаж. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж за 2022 год в размере 2 285 297 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены расходы по следующим видам работ и услуг:

Себестоимость продаж	Сумма, тыс. руб.
От выполненных внутренних работ по строительству и эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей по государственным и муниципальным контрактам	2 137 645
От реализации прочих работ (по индивидуальным заказчикам)	78 748
От реализации товаров	51 531
От реализации услуг	17 373
Итого	2 285 297

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Показатель отсутствует.

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» составили 319 407 тыс. руб.

Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» составили 150 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год составила 4 013 тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Выбытие основных средств	1840
Списание кредиторской задолженности	48
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	310
Возмещение причиненных организации убытков	771
Возмещение материального ущерба	51
Прочие	993
Итого	4 013

Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов к уплате за 2022 год в размере 89 564 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год составила 75 970 тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Выбытие основных средств	1 126
Резерв на отпуска	1 392
Содержание обслуживающих производств и хозяйств (29 сч)	1 374
Услуги банка	587
Налог на имущество	5 535
Проценты по лизинговым договорам	12 125
Штрафы, пени по налогам	9 029
Прочие расходы,	44 802
	75 970

Налог на прибыль. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерский учет Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2022 год составила в сумме – 21 985 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражена сумма текущего налога на прибыль 9 171 тыс. руб., которая соответствует данным декларации по налогу на прибыль за 2022 год.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражена разница сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2022г. в сумме – 12 814 тыс. руб.

Прочее

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма уплаченных пеней по налогам и взносам в размере - 132 тыс. руб.

Чистая прибыль

По итогам 2021г. АО «Марий Эл Дорстрой» получило чистую прибыль в размере 1 702 тыс. руб., что отражено в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах.

4. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Согласно ПБУ 2/2008 учет выручки по договорам строительного субподряда ведется в разрезе договоров. Выручка и расходы по договорам строительного подряда долгосрочного характера или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признаются способом "по мере готовности", так как финансовый результат по договору (прибыль или убыток) на отчетную дату может быть достоверно определен (п. 17 ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н).

Информация о договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008):

1. Государственный контракт № 0808500000222000026/1 от 23.03.2022 «Строительство бульвара 75-летия Победы, по адресу: РМЭ, Медведевский район, пгт. Медведево» на сумму 292 800 000 руб. Выполнено и принято заказчиком на сумму 6 329 тыс. руб., расходы – 5 272 тыс. руб.; выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2022 г., отсутствует.

2. Государственный контракт № 0808500000222000022/1 от 22.03.2022г. «Рекреационная зона по ул.Чернякова между п.Медведево и г. Йошкар-Ола» на сумму 313 588 005 руб. Выполнено и принято заказчиком на 48 460 тыс. руб., расходы – 40 389 тыс. руб.; выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2022 г., отсутствует.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

События после отчетной даты:

Вид СПОД	Наличие / Отсутствие
Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год	Нет
Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Нет
Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Нет
Общество прекращает деятельность (ликвидируется).	Нет
Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.	Нет
Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).	Нет

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2022г., решения по которым не вынесены/не вступили в силу по состоянию на 31.12.2022г.:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма, руб.
Взыскание долга по договору	ООО «Ижевский инженерно-консультационный центр аналитики»	АО «Марий Эл Дорстрой»	Арбитражный суд РМЭ А38-1225/2022	Приостановлено в связи с назначением экспертизы	Основной долг 260 000 руб., неустойка 55 000 руб
Взыскание долга по договору	ООО «ПСК «Союз»	АО «Марий Эл Дорстрой»	Арбитражный суд РМЭ А38-2403/2022	Требования удовлетворены	Основной долг 14801594,46 руб.
Взыскание неосновательного обогащения	АО «Марий Эл Дорстрой»	ГКУ «Марийскавтодор»	Арбитражный суд РМЭ А38-5441/2022	Принято к производству	502 204,52 руб.
Взыскание неустойки	АО «Марий Эл Дорстрой»	ООО «Оптэкспорт»	Арбитражный суд РМЭ А38-5654/2022	Принято к производству	1 228 236,99 руб.
Взыскание неустойки	АО «Марий Эл Дорстрой»	ООО «Алтайстройгаз»	Арбитражный суд РМЭ А38-5937/2022	Принято к производству	1 706 250 руб.

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2022г., решения по которым не вынесены по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решение суда (кратко)	Сумма, руб.
Взыскание долга по договору	ПАО «Ростелеком»	АО «Марий Эл Дорстрой»	Арбитражный суд РМЭ А38-399/2023 Не принято к производству	Не рассмотрено	26 968,08
Взыскание долга по госконтракту	АО «Марий Эл Дорстрой»	ГКУ «Марийскавтодор»	Арбитражный суд РМЭ А38-439/2023	Производство по делу приостановлено	58 381 067,70
Взыскание долга по договору	АО «Марий Эл Дорстрой»	Администрация «Городское поселение Морки»	Арбитражный суд РМЭ А38-876/2023	Не рассмотрено	20 492,72

По состоянию на дату формирования отчетности Общество имеет в наличии условные активы/обязательства в результате незавершенных, а также возникших на дату формирования настоящей бухгалтерской отчетности судебных (арбитражных) разбирательствах, в частности по спору с налоговым органом по делу А38-4303/2022.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Перечень связанных сторон в течении 2022 года и на 31.12.2022г приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Примечание
1	2	3	4	5	6	7

1.	Субъект Российской Федерации - Республика Марий Эл	Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	07.02.2011	100	
2.	Герасименко Александр Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021 27.06.2022	0	-
3.	Желонкин Александр Михайлович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021 27.06.2022	0	
4.	Веприков Олег Алексеевич	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021	0	-
5.	Лапенков Сергей Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021 27.06.2022	0	-
6.	Смирнова Ирина Александровна	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2021 27.06.2022	0	-
7.	Никитина Татьяна Васильевна	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2022	0	-
8.	Киселёв Алексей Леонидович	Согласие физического лица на раскрытие сведений не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.04.2021	0	

Члены Совета директоров не имеют долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Генеральный директор не имеет долей участия (акций) в уставном капитале Общества.

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) за 2021 г. представлена в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Виды операций	Сумма операции (тыс. руб.)
1	2	3	4	5

1	Субъект Российской Федерации- Республика Марий Эл в лице Министерства государственного имущества Республика Марий Эл	Имеет существенную долю участия	Дивиденды	219
2	Герасименко Александр Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
3	Желонкин Александр Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
4	Веприков Олег Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
5	Лапенков Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
6	Смирнова Ирина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
7	Никитина Татьяна Васильевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Отсутствует	0
8	Киселёв Алексей Леонидович	Лицо является единоличным исполнительным органом	Заработная плата	1 687

Долгосрочные вознаграждения, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии, генеральному директору в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по

производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

По состоянию на 31 декабря 2022 года в учете не числятся финансовые вложения.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Учет договоров о совместной деятельности».

В 2022 году общество не заключало договоров о совместной деятельности

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

В 2022 году у общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу

использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Общество арендует имущество на правах операционной аренды на сумму 312 тыс. руб. и сдает имущество согласно Решения Совета директоров имущество в сумме 312 тыс. руб.

5. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации его к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством на постоянной основе.

Программа деятельности АО «Марий Эл Дорстрой» на 2020-2024 годы разработана на основании Постановления Правительства Республики Марий Эл №196 от 13.05.2020 г. и утверждена советом директоров Общества 17.09.2020 г. Долгосрочная программа разработана для достижения стратегических целей и развития Общества и содержит перечни развития средств и мероприятий, обеспечивающих достижение стратегических целей. При разработке Программы учитывались стратегические и программные документы, влияющие на сферу деятельности в области социально-экономического развития Республики Марий Эл и в области дородного хозяйства.

На основе Программы развития и в интересах снижения рисков и совершенствования системы управления имуществом, повышения эффективности деятельности организации, улучшения и укрепления позиций Общества среди аналогичных по деятельности организаций протоколом совета директоров Общества 17.09.2020 года была разработана и утверждена «Стратегия развития» на 2020-2024 годы, основными целями которой являются:

- увеличение денежного потока и прибыли до 3,3 млн. руб.
- увеличение объемов работ и обеспечение им на длительный срок
- снижение затрат в частности снижение себестоимости АБС путем подбора оптимального состава АБС с учетом стоимости материалов.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для предприятия в связи с тем, что большая часть хозяйственной деятельности связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение предприятия.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля предприятия.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей, увеличение процентов к уплате, увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг, более быстрое обесценение реальной покупательской способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Повышение ключевой ставки Банком России оказывает негативное влияние на российскую экономику, а также повышение кредитной нагрузки по кредитным обязательствам Общества. Общество использует в своей деятельности кредитные и заемные средства и считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Не смотря на установленные в ходе проверок налоговые правонарушения Обществом, основываясь на утвержденные Программу и Стратегию развития, проводятся все необходимые действия и мероприятия, способствующие достижению поставленных целей по увеличению прибыли, объемов работ и улучшению их качества выполнения в соответствии с требованиями и нормами законодательства РФ.

Пандемию COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. В настоящее время оставшиеся ограничительные мероприятия существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

По мнению руководства общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство общества внимательно следит за развитием ситуации.

Непрерывность деятельности

Обществом, анализируя различные виды рисков, полагаясь на планы и стратегии развития, проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ВРИО генерального директора
АО «Марий Эл Дорстрой»
(по приказу №67-л/с от 16.03.2023г.,
Доверенность №37 от 17.03.2023г.)

21 марта 2023г.



А.В. Зверев