

Общество с ограниченной ответственностью

## «ГАРАНТИЯ-АУДИТ»

Член СРО Ассоциация «Содружество»

ОПНЗ № 11606065345 от 01.12.2016г.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Единственному акционеру, руководителю Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №369»*

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №369» (ОГРН 1101903000308), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №369», по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## Ответственность руководства и единственного акционера аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный акционер несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого



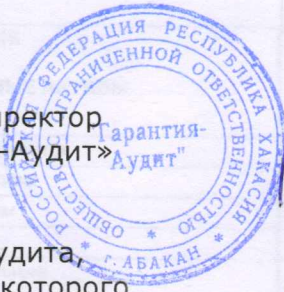
лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и единственным акционером аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «Гарантия-Аудит»



Инкижекова Елена Георгиевна  
ОРНЗ 21606079915

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение

Шалгинова Татьяна Семеновна  
ОРНЗ 21606079375

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия-Аудит»,  
655004, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, 167,  
ОРНЗ 11606065345

26 апреля 2022 года



**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №369"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 655340, Хакасия Респ, Богградский р-н, с.Богград, ул.

Колхозная, д.49

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "ГАРАНТИЯ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
03429519		
1907002837		
42.11		
12267		16
384		

ИНН

ОГРН/  
ОГРНИП

1901055180
1021900518078

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	79 112	66 000	43 402
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	254	617	587
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 074	680	729
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>80 440</b>	<b>67 297</b>	<b>44 718</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	18 532	21 843	7 612
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 205	1 413	-
	Дебиторская задолженность	1230	169 013	230 310	129 042
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	13 524	9 718	3 686
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	135 702	211 319	123 631
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	19 787	9 274	1 725
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 007	40 257	27 846
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 313	1 479	13 465
	Прочие оборотные активы	1260	-	1	594
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>242 070</b>	<b>295 303</b>	<b>178 559</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>322 510</b>	<b>362 600</b>	<b>223 277</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	52 571	52 571	52 571
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 629	2 629	2 629
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151 904	144 555	114 287
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	144 555	114 287	98 393
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	7 349	30 268	15 894
	Итого по разделу III	1300	207 104	199 755	169 487
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	524	461	556
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	524	461	556
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	12 967	-	11 849
	Кредиторская задолженность	1520	100 970	159 848	39 007
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	38 671	109 496	18 392
	расчеты по налогам и сборам	1522	23 767	38 739	14 789
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	38 532	11 613	5 826
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	945	2 536	2 378
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114 882	162 384	53 234
	<b>БАЛАНС</b>	1700	322 510	362 600	223 277



Руководитель

(подпись)

Копосов О.Ю.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
за 2021 г.

Организация <u>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №369"</u>	по ОКПО	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31   12   2021
Вид экономической деятельности <u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u>	по ОКВЭД 2	03429519
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	1907002837
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	42.11
		12267   16
		384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	206 212	508 106
	Себестоимость продаж	2120	( 168 272 )	( 447 841 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 940	60 265
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 15 531 )	( 15 129 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 409	45 136
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 749	2 650
	Проценты к уплате	2330	( 2 416 )	( 48 )
	Прочие доходы	2340	20 819	81 887
	Прочие расходы	2350	( 33 230 )	( 88 496 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 331	41 129
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	(2 235)	(9 102)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 1 809 )	( 9 227 )
	отложенный налог на прибыль	2412	(426)	125
	Прочее	2460	(747)	(1 759)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 349	30 268



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 <u>21</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	7 349	30 268
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Копосов О.Ю.

(расшифровка подписи)

30 " марта 2022 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

### Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12
2021	
03429519	
1907002837	
42.11	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №369"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

### 1. Движение капитала

Код НИ/стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	52 571	( - - )	-	2 629	114 287	169 487
3210	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	30 268	30 268
3211	в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
3212	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	x
3215	увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	-	-	-	x	-	x
3216		-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	( - )	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	3200	52 571	( - )	-	2 629	144 555	199 755
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 349	7 349
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	( - )	( - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	( - )	( - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	( - )	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	3300	52 571	( - )	-	2 629	151 904	207 104




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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИИ стат	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	207 104	199 755	169 487


  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Колосов О.Ю.
   
 (подпись) (расшифровка подписи)

Примечания:
   
 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
   
 2. Указывается предыдущий год.
   
 3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 2021 г.

Организация <u>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №369"</u> по ОКПО	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности <u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u> по ОКВЭД 2	ИНН	0710005		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u> по ОКОПФ / ОКФС		03429519		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	1907002837		
		42.11		
		12267	16	
		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	149 188	490 074
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	148 092	486 875
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 096	3 199
Платежи - всего	4120	( 151 354 )	( 459 360 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 98 998 )	( 396 984 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 23 221 )	( 42 802 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 262 )	( 48 )
налога на прибыль организаций	4124	( 1 974 )	( 11 015 )
прочие платежи	4129	( 24 899 )	( 8 511 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 166)	30 714



Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	2 049
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	8
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 041
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( - )	( 32 900 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( 18 448 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( 14 452 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(30 851)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	10 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( 11 849 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( 11 849 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	(11 849)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	7 834	(11 986)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 479	13 465
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	9 313	1 479
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Копосов О.Ю.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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 НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	За 20 20 г.2)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:	5101	За 20 21 г.1)											
	5111	За 20 20 г.2)											

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)	
Всего	5120	-	-	-	
в том числе:	5121				

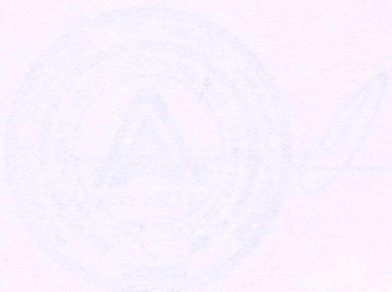


### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.4)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
Всего	5130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	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			
<b>НИОКР – всего</b>	5140	За 20 21 г.1)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5150	За 20 20 г.2)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5141	За 20 21 г.1)								
	5151	За 20 20 г.2)								





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

Наименование показателя	код НИ/стат	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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего</b>	5160	За 20 21 г.1)	-	-	( - )	( - )	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:							
	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего</b>	5180	За 20 21 г.1)	-	-	( - )	( - )	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:							
	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 г.2)					




 Копсов О.Ю.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		Выбыло		начислено амортизаций <sup>6)</sup>	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 21 г.1)	152 771	( 87 276 )	21 094	( 4 348 )	4 348	( 7 982 )	-	-	169 517	( 90 910 )
	5210	За 20 20 г.2)	123 767	( 80 870 )	30 099	( 1 095 )	1 095	( 7 501 )	-	-	152 771	( 87 276 )
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	За 20 21 г.1)	92 339	( 58 862 )	-	( 4 348 )	4 348	( 6 246 )	-	-	87 991	( 60 760 )
	5211	За 20 20 г.2)	65 078	( 53 800 )	27 299	( 38 )	38	( 5 100 )	-	-	92 339	( 58 862 )
Сооружения	5202	За 20 21 г.1)	684	( 684 )	-	( - )	-	( - )	-	-	684	( 684 )
	5212	За 20 20 г.2)	684	( 684 )	-	( - )	-	( - )	-	-	684	( 684 )
Здания	5203	За 20 21 г.1)	7 289	( 4 721 )	-	( - )	-	( 123 )	-	-	7 289	( 4 844 )
	5213	За 20 20 г.2)	7 289	( 4 552 )	-	( - )	-	( 169 )	-	-	7 289	( 4 721 )
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	За 20 21 г.1)	28	( 28 )	-	( - )	-	( - )	-	-	28	( 28 )
	5214	За 20 20 г.2)	28	( 28 )	-	( - )	-	( - )	-	-	28	( 28 )
Земельные участки	5205	За 20 21 г.1)	25 369	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	25 369	( - )
	5215	За 20 20 г.2)	25 369	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	25 369	( - )
Транспортные средства	5206	За 20 21 г.1)	27 062	( 22 981 )	21 094	( - )	-	( 1 613 )	-	-	48 156	( 24 594 )
	5216	За 20 20 г.2)	25 319	( 21 806 )	2 800	( 1 057 )	1 057	( 2 232 )	-	-	27 062	( 22 981 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 21 г.1)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	За 20 20 г.2)	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:												
	5221	За 20 21 г.1)										
	5231	За 20 20 г.2)										

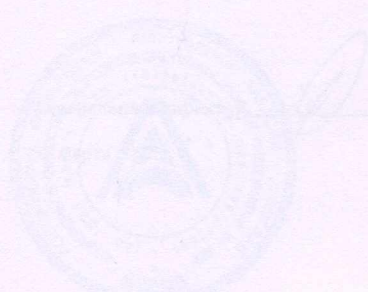


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 21 г.1)	505	-	( - )	( - )	505
	5250	За 20 20 г.2)	505	-	( - )	( - )	505
в том числе:							
Земельный участок в 3,8 км . от с. Сарагаш	5241	За 20 21 г.1)	57	-	( - )	( - )	57
	5251	За 20 20 г.2)	57	-	( - )	( - )	57
Асфальтный завод	5242	За 20 21 г.1)	448	-	( - )	( - )	448
	5252	За 20 20 г.2)	448	-	( - )	( - )	448

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г.1)		За 20 20 г.2)	
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 НИ/стат	На 31 декабря		
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	29 898	8 803	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 876	9 976	8 946
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			



Генеральный директор \_\_\_\_\_

Копосов О.Ю.

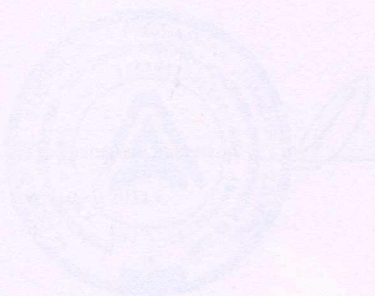
30 марта 2022 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 20 21 г.1)	40 257	-	-	( 250 )	-	2 749	-	40 007	-
	5315	За 20 20 г.2)	27 846	-	15 714	( 3 303 )	-	2 640	-	40 257	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 21 г.1)	40 257	-	-	( 250 )	-	2 749	-	40 007	-
	5316	За 20 20 г.2)	27 846	-	15 714	( 3 303 )	-	2 640	-	40 257	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	За 20 21 г.1)	40 257	-	-	( 250 )	-	2 749	-	40 007	-
	5310	За 20 20 г.2)	27 846	-	15 714	( 3 303 )	-	2 640	-	40 257	-





### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.4)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 21 г.1)	21 843	( - )	129 387	( 125 546 )	-	-	X	18 532	( - )
	5420	За 20 20 г.2)	7 612	( - )	275 388	( 261 157 )	-	-	X	21 843	( - )
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 21 г.1)	14 974	( - )	125 811	( 125 546 )	-	-	-	15 239	( - )
	5421	За 20 20 г.2)	7 524	( - )	268 104	( 260 654 )	-	-	-	14 974	( - )
Товары для перепродажи	5402	За 20 21 г.1)	88	( - )	-	( - )	-	-	-	88	( - )
	5422	За 20 20 г.2)	88	( - )	-	( - )	-	-	-	88	( - )
РБП (для объектов аналит.учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5403	За 20 21 г.1)	6 781	( - )	3 576	( - )	-	-	-	3 205	( - )
	5423	За 20 20 г.2)	-	( - )	7 284	( 503 )	-	-	-	6 781	( - )



Генеральный директор  
30 марта 2022 г.

Копосов О.Ю.



#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.4)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	1 429			10 488			1 442		
в том числе:										
Материалы	5441	820			5 003			5		
Топливо, запасные части	5442	609			5 485			1 437		
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-			-			-		
в том числе:										
	5446									



Генеральный директор

30 марта 2022 г.

Копсов О.Ю.



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовы й результат8)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 21 г.1)	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5521	За 20 20 г.2)	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	230 310	( - )	410 613	-	( 471 817 )	( 93 )	-	-	169 013	( - )
	5530	За 20 20 г.2)	129 042	( - )	431 192	-	( 429 924 )	( - )	-	-	230 310	( - )
в том числе:	5511	За 20 21 г.1)	211 319	( - )	249 536	-	( 325 075 )	( 78 )	-	-	135 702	( - )
	5531	За 20 20 г.2)	123 631	( - )	257 791	-	( 270 103 )	( - )	-	-	211 319	( - )
Авансы выданные	5512	За 20 21 г.1)	9 718	( - )	52 907	-	( 49 086 )	( 15 )	-	-	13 524	( - )
	5532	За 20 20 г.2)	3 686	( - )	164 412	-	( 158 380 )	( - )	-	-	9 718	( - )
Прочая	5513	За 20 21 г.1)	9 273	( - )	108 170	-	( 97 656 )	( - )	-	-	19 787	( - )
	5533	За 20 20 г.2)	1 725	( - )	8 989	-	( 1 441 )	( - )	-	-	9 273	( - )
Итого	5500	За 20 21 г.1)	230 310	( - )	410 613	-	( 471 817 )	( 93 )	-	X	169 013	( - )
	5520	За 20 20 г.2)	129 042	( - )	431 192	-	( 429 924 )	( - )	-	X	230 310	( - )



### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	3 961	3 961	2 385	2 385	2 797	2 797
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 898	3 898	2 367	2 367	2 779	2 779
Расчеты с поставщиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	63	63	18	18	18	18

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	5551	За 20 21 г.1)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	За 20 20 г.2)	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:									
	5552	За 20 21 г.1)							
	5572	За 20 20 г.2)							
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	5560	За 20 21 г.1)	159 848	272 230	-	( 331 108 )	( 9 )	-	100 970
	5580	За 20 20 г.2)	41 329	719 246	-	( 600 727 )	( - )	-	159 848
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 21 г.1)	109 496	133 566	-	( 204 471 )	( 9 )	-	38 591
	5581	За 20 20 г.2)	18 392	495 355	-	( 404 251 )	( - )	-	109 496
Прочая	5562	За 20 21 г.1)	9 934	60 514	-	( 32 322 )	( - )	-	38 126
	5582	За 20 20 г.2)	5 479	47 087	-	( 42 632 )	( - )	-	9 934
Авансы полученные	5563	За 20 21 г.1)	1 679	5 754	-	( 6 947 )	( - )	-	486
	5583	За 20 20 г.2)	347	11 490	-	( 10 158 )	( - )	-	1 679
Расчеты по налогам и сборам	5564	За 20 21 г.1)	38 739	72 396	-	( 87 368 )	( - )	-	23 767
	5584	За 20 20 г.2)	17 111	165 314	-	( 143 686 )	( - )	-	38 739
<b>Итого</b>	5550	За 20 21 г.1)	159 848	272 230	-	( 331 108 )	( 9 )	X	100 970
	5570	За 20 20 г.2)	41 329	719 246	-	( 600 727 )	( - )	X	159 848



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	21	г.1)	20	20	г.2)	20	19	г.5)
<b>Всего</b>	5590	4			7			7		
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4			7			7		

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20			За 20		
		21	г.1)	20	г.2)		
<b>Материальные затраты</b>	5610	34 275			83 664		
<b>Расходы на оплату труда</b>	5620	18 926			22 806		
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	5630	5 300			6 406		
<b>Амортизация</b>	5640	7 982			7 501		
<b>Прочие затраты</b>	5650	118 215			348 088		
<b>Итого по элементам</b>	5660	184 698			468 465		
<b>Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	5670	(895)			(5 495)		
<b>Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	5680	-			-		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5600	183 803			462 970		



Генеральный директор,  
30 марта 2022 г.

Копосов О.Ю.



### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	2 536	3 170	( 3 755 )	( 1 006 )	945
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 536	3 170	( 3 755 )	( 1 006 )	945

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	г.2)	20 19 г.5)	
<b>Полученные - всего</b>	5800	26 817	43 275	31 585	
в том числе:					
ПАО АК "БАРС"	5801	-	-	1 650	
ПАО АКБ Держава	5802	-	-	4 647	
АО "БКС Банк"	5803	-	-	1 935	
ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	5804	1 708	1 708	1 708	
ПАО Банк "ФК Открытие"	5805	-	21 645	21 645	
ЗАО "Сбарбанк -АСТ"	5806	-	317	-	
ПАО "МТС-Банк"	5807	-	19 605	-	
АО КБ "Модуль банк"	5808	1 411	-	-	
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	5809	14 901	-	-	
АО "Банк Союз"	5809	8 797	-	-	
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-	
в том числе:					
	5811				



Генеральный директор  
30 марта 2022 г.

Копосов О.Ю.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г.1)		За 20 20 г.2)		
<b>Получено бюджетных средств – всего</b>	5900	-	-	-	-	
в том числе:	5901	-	-	-	-	
на текущие расходы						
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	
<b>Бюджетные кредиты – всего</b>	20 21 г.1) 20 20 г.2)	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
			-	-	-	-
		5920	-	-	-	-
	в том числе:	20 21 г.1)	5911			
20 20 г.2)		5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ  
ЗА 2021 ГОД



*[Handwritten signature]*  
Копосов О.Ю.

Генеральный директор  
30 марта 2022 г.



СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения ..... 2

2. Информация о компании «Богград» ..... 3

3. Учетная политика ..... 4

4. Расшифровки показателей бухгалтерского баланса ..... 5

4.1. Основные средства (строка 1130) ..... 5

4.2. Финансовые вложения (строка 1170) ..... 5

4.3. Задолженность (строка 1210) ..... 5

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1250) ..... 5

4.5. Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1250) ..... 5

4.6. Задолженность по кредитам (строка 1410, 1510) ..... 5

4.7. Обязательства по кредитам (строка 1500, 1600) ..... 5

4.8. Обязательства по кредитам ..... 5

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2021 ГОД**

**Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 369»**

5. Информация о специальных счетах ..... 6

6. Информация о валютном балансе и раздельной прибыли на валюту ..... 7

7. События после отчетной даты ..... 8

10. Учет на счетах в иностранной валюте ..... 9

11. Информация о валютном балансе ..... 10

12. Информация о валютном балансе ..... 10

13. Расчеты по налогам на прибыль ..... 11

14. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 12

15. Расходы на рекламу ..... 13

16. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 13

17. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 13

18. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 13

19. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 13

20. Информация о существенных взаимосвязях с другими лицами ..... 13

с. Боград  
2022 год



## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения .....	3
2. Информация о конечном бенефициаре.....	4 - 5
3. Учетная политика .....	5 - 9
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса .....	9 - 10
4.1. Основные средства (строка 1150) .....	9
4.2. Финансовые вложения (строка 1170, 1240) .....	9
4.3. Запасы (строка 1210) .....	9
4.4. Прочие оборотные активы (строка 1260) .....	10
4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230, 1520) .....	10
4.6. Заемные средства (строка 1410, 1510) .....	10
4.7. Оценочные обязательства (строка 1430, 1540) .....	10
4.8. Обеспечение обязательств .....	10
5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.....	11
5.1. Выручка (строка 2110).....	11
5.2. Себестоимость продаж (строка 2120, 2220) .....	11
5.3. Управленческие расходы (строка 2220) .....	11
5.4. Прочие доходы (строка 2340) .....	11
5.5. Прочие расходы (строка 2350) .....	11
5.6. Прочее (строка 2460) .....	11
6. Информация о связанных сторонах .....	12 - 13
7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика .....	13
8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию .....	13
9. События после отчетной даты .....	14 - 15
10. Учет по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008 .....	15
11. Изменение оценочных значений .....	15
12. Раскрытие информации о движении денежных средств .....	15
13. Расчеты по налогу на прибыль, применение ПБУ 18/02 .....	16
14. Информация о существенных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2021 год .....	16
15. Риски в хозяйственной деятельности .....	16 - 17
16. Непрерывность деятельности .....	17
17. Совместная деятельность.....	17
18. Пояснения о прекращаемой деятельности .....	17
19. Информация по сегментам.....	17
21. Информация о государственной помощи.....	17



Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие №369» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральными законами от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования федерального государственного унитарного дорожного эксплуатационного предприятия № 369».

АО «ДЭП № 369» является приемником на основании Распоряжения Правительства РФ от 01.09.2008г. № 1272-р, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Республике Хакасия от 29 декабря 2009 года № 147. Имущество предприятия сформировано на основании Передаточного акта от 25 декабря 2009 года.

По состоянию на 31.12.2021 года единственным акционером АО «ДЭП № 369» зарегистрирован Гадиров Нияз Ханоглан оглы, паспорт гражданина РФ: 95 10 № 762631, выдан 01.06.2011г. Отделом УФМС России по Республике Хакасия в городе Абакане, код подразделения 190-002. Местонахождение: Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Литвинова, д.85.

Телефон/факс Общества: **8 (39034) 9-11-74**

адрес электронной почты: **[fgudep369@yandex.ru](mailto:fgudep369@yandex.ru)**

адрес страницы в сети Internet:

номер и дата государственной регистрации: **000758446 серия 19; 12 апреля 2010 года**

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Хакасия (1907 Межрайонная инспекция ФНС России №3 по Республике Хакасия (Удаленное стационарное рабочее место в с.Боград) ИНН 1907002837; КПП 190701001, основной ОГРН юридического лица: 1101903000308**

По состоянию на 31.12.2021г. организационная структура АО «ДЭП №369» включала структурные подразделения: администрация, бухгалтерия, планово-производственный отдел, лаборатория, отдел главного механика; Богградский участок содержания автомобильных дорог, вспомогательное производство (карьер, АБЗ, ДСК).

Среднесписочная численность работников АО «ДЭП №369» за 2021 год составила 63 человека.

Основными видами деятельности АО «ДЭП №369» являются:

*Основной (по коду ОКВЭД): 42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.*

*Дополнительные виды деятельности:*

14.2	Добыча гравия, песка и глины
14.11	Добыча камня для строительства
14.21	Разработка гравийных и песчаных карьеров
26.70.3	Производство гранул и порошков из природного камня
26.82.3	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, минеральных смол
28.12	Производство строительных металлических изделий
51.53.24	Оптовая торговля прочими строительными материалами
60.24.1	Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта
63.21.22	Эксплуатация автомобильных дорог общего пользования
74.20.13	Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения
74.20.31	Топографо-геодезическая деятельность.



**Ключевые направления развития АО «ДЭП №369» с учетом тенденций рынка и потенциала организации:**

- бесперебойное обеспечение услугами по ремонту, содержанию и реконструкции автомобильных дорог;
- увеличение эффективности использования автотранспорта, техники с большей загрузкой;
- расширение рынков сбыта своих услуг;
- повышение эффективности производства за счет роста производительности труда.

**Сведения об акциях:**

Уставный капитал АО «ДЭП №369» составляет 52 571 000 (пятьдесят два миллиона пятьсот семьдесят одна тысяча) рублей. Уставный капитал Общества разделен на 52 571 (пятьдесят две тысячи пятьсот семьдесят одна) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: 1-01-41156-F, 15 июня 2010 г.

Акции АО «ДЭП №369» на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

**Сведения о реестродержателе (Регистратор):**

*Полное наименование:* Открытое акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

*Сокращенное наименование:* ОАО РСР «ЯФЦ»

Место нахождения: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, переулок Глухой 2/1

Почтовый адрес: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, переулок Глухой 2/1, «Филиал «РСР «ЯФЦ» в г. Абакане - «Хакасский Депозитарий»».

Место нахождения: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Щетинкина, 59.

Почтовый адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Щетинкина, 59, ОГРН 1021401046160.

**Сведения об аудитор:**

*Полное наименование Аудитора:* Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия-Аудит».

*Сокращенное наименование:* ООО «Гарантия-Аудит».

*Местонахождение по учредительным документам:* 655004, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, 167.

*Фактическое местонахождение:* 655004, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, 167.

Зарегистрировано и поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Республике Хакасия: ИНН 1901055180, КПП 190101001.

Является членом СРО ААС, основной регистрационный номер аудиторской организации ОРНЗ № 11606065345.

**Сведения о структуре и компетенции органов управления**

Единственный акционер АО «ДЭП № 369», владелец обыкновенных именных акций - Гадиров Нияз Ханоглан оглы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Обязанности генерального директора в 2021 году осуществлял Копосов Олег Юрьевич.

**2. Информация о конечном бенефициаре**

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных



владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром Общества является Гадиров Нияз Ханоглан оглы, ИНН 190102405013.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **Основа составления:**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации: принятым Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010). Также, с учетом изменений в законодательстве, в плане счетов, указаний о порядке применения и заполнения форм отчетности, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 04.12.2012) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и правилами ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1 - 24), утвержденными Минфином РФ.

Бухгалтерская отчетность АО «ДЭП 369» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Изменения в учетной политике Общества на 2021 год приняты 31.12.2020 года в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики Обществом осуществлены согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения в учетную политику на 2022 года внесены в связи с принятием российских стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество считает, что характер предстоящих изменений учетной политики, несущественно повлияет на бухгалтерскую отчетность 2022 года и способы ведения бухгалтерского учета.

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

При ведении бухгалтерского учета АО «ДЭП 364» руководствовался Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет Общества представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организации и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.



Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой (бухгалтерией), возглавляемой Главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета несёт генеральный директор Общества (п.1 ст.7. Закона о бухгалтерском учете). Ответственность за формирование учетной политики – совокупность способов ведения бухгалтерского учета несёт Главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе учета. Обработка учетной информации производится с использованием компьютерной программы «1С Предприятие 8.3», учет расчетов по оплате труда ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С 8.3 «Зарплата и управление персоналом».

В целях сопоставления фактического наличия объектов учета с данными регистров бухгалтерского учета ежегодно проводится инвентаризация активов и обязательств Общества.

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных запасов производится независимо от местонахождения имущества, по состоянию на дату, устанавливаемую Приказом, не ранее 01 октября отчетного года (п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ);

Инвентаризация обязательств Общества, за исключением объектов инвентаризации указанных в предыдущем абзаце, производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

**Основными средствами** признаются объекты, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в ред. Приказа МинФина РФ от 24.12.2010г № 186н и имеющие стоимость, равную и более 40 000 руб. за единицу (п. 18 ПБУ 6/01.) Независимо от стоимости учитываются в составе основных средств: транспортные средства, объекты недвижимости, земельные участки.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (ПБУ 6/01).

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника. Если срок фактического использования основного средства у предыдущего собственника окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации, общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании справки комиссии по оценке активов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (п. 18 ПБУ 6/01).

Малоценные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, списываются при фактическом выбытии.

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах 001 «Арендованные ОС» в оценке, предусмотренной в договоре или в оценке, согласованной с их собственником, или на сумму договора аренды, либо по условной оценке.

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).



Процесс приобретения и заготовления материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляются в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.23-25 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Учет материально-производственных запасов, изготавливаемых вспомогательными производствами, ведется на соответствующих субсчетах учета материалов без применения счета 43 «Готовая продукция».

Отпуск в производство (иное выбытие) осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п. 58,60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

В соответствии со спецификой выполнения работ в Обществе к **незавершенному производству** относится объем выполненных работ по строительству, содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений, но не принятых заказчиком.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической производственной себестоимости по данным бухгалтерского учета по счету 20 «Основное производство». Аналитический учет незавершенного производства организован по каждому объекту строительства, ремонта и статьям затрат.

Расходы по исчисленному налогу на имущество учитываются в составе прочих общехозяйственных расходов. (Дт сч.26).

Списание затрат, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», обществом производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на договоры, заключенные с покупателями (заказчиками).

В соответствии со спецификой выполнения работ в Обществе к **незавершенному производству** относится объем выполненных работ по строительству, содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений, но не принятых заказчиком.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической производственной себестоимости по данным бухгалтерского учета по счету 20 «Основное производство». Аналитический учет незавершенного производства организован по каждому объекту строительства, ремонта и статьям затрат.

Накопленные по дебету счета 20 «Основное производство» затраты по каждому объекту строительства списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость» в полном объеме в том отчетном периоде, когда создан Акт приемки выполненных работ.

Основные виды расходов, квалифицируемые как **расходы будущих периодов**

- расходы на лицензирование, приобретение неисключительных прав;
- расходы, связанные с приобретением программных обеспечений;
- расходы по сертификации;
- поручительство (страхование рисков СМР) по государственным контрактам;
- расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда, если срок начала работ превышает 365 дней или относится к другому отчетному периоду.

Указанные расходы признаются путем их обоснованного распределения между соответствующими отчетными периодами (п.19 ПБУ 10/99).

Расходы по страхованию рисков и поручительству списываются на счета затрат (счет 20), пропорционально сроку действия контракта, к которому данные расходы относятся.

Активы со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев по состоянию на отчетную дату являются долгосрочными и относятся ко внеоборотным и отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», со сроком менее 12 месяцев являются краткосрочными и относятся в строку оборотных активов «Расходы будущих периодов».



Метод определения **выручки** для целей бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности устанавливается по отгрузке продукции, выполнению работ, услуг на основании принятых заказчиком объемов работ, подтвержденных подписанными актами по форме КС-2 и справки КС-3, то есть по мере готовности.

Выручка признается в бухгалтерском учете на основании принятых заказчиком объемов работ, подтвержденных подписанными актами по форме КС-2 и справками КС-3, то есть по мере готовности; по договорам с длительным циклом производства признается на основании «Акта освидетельствования выполненных работ» (АО) либо «Экспертной оценки» (ЭО) по объемам выполненных, но не принятых заказчиком.

Общество создает **резерв по сомнительным долгам** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты организации. (абз. 3 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. №186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Размер дебиторской задолженности отдельно по каждому должнику должен составлять не менее 8% от общей суммы задолженности.

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

Общество создает **резерв на оплату отпускных** согласно п.15 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167), «величина оценочного обязательства должна соответствовать сумме, необходимой непосредственно для его исполнения (погашения) по состоянию на отчетную дату или дату перевода обязательства на третье лицо».

Общество создает резерв **под обесценение финансовых вложений** при наличии признаков обесценения.

Общество производит проверку на обесценение финансовых вложений в виде ценных бумаг других организаций (акций) и вкладов в уставный капитал других организаций по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Основная сумма **обязательства по полученному займу (кредиту)** отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее-расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору)
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.



**К инвестиционному активу** относится объект имущества (объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов), подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени более 1 года и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 1 миллиона рублей.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

**Уровень существенности.** Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса;
- в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов;
- в отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Данный уровень существенности применяется для определения существенности ошибки ПБУ № 22/2010 (п.2.5 Учетной политики).

#### **4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса**

##### **4.1. Основные средства (строка 1150)**

Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в разрезе групп приведены в разделе 2 Табл.2.1 «Наличие и движение основных средств»; о полученных в аренду основных средств, а так же об изменениях стоимости незавершенных капитальных вложений приведены в разделе 2 Табл.2.2 «Незавершенные капитальные вложения», Табл.2.4. «Износ использования основных средств».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в организации по первоначальной стоимости (ПБУ 6/01). Основных средств, переданных в залог, у Общества нет.

Основными средствами признаются объекты, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в ред. Приказа МинФина РФ от 24.12.2010г № 186н и имеющие стоимость, равную и более 40 000 руб. за единицу (п. 18 ПБУ 6/01).

##### **4.2. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)**

По состоянию на 31.12.2021г. имеют место краткосрочные финансовые вложения в сумме **40 077 тыс. руб.**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 Табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

##### **4.3. Запасы (строка 1210)**

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2021 году Обществом не создавались в связи с отсутствием фактов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств. Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2021 составила **18 532 тыс.руб.**

РБП отражают в активе баланса – в разделе II по строке 1210 «Запасы». По состоянию на 31.12.21г. сумма РБП составила **3 205 тыс.руб.**

Информация о запасах, не оплаченных на отчетную дату 31.12.201г. представлена в разделе 4. Табл. 4.2. «Запасы в залоге».



#### 4.4. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы в Обществе по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

#### 4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230, строка 1520)

Кредиторская задолженность в виде полученных от покупателей сумм предварительной оплаты отражена за вычетом сумм НДС, начисленных в бюджет с сумм полученной предварительной оплаты.

«Сравнительная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по отдельным видам» представлена в разделе 5. Табл.5.1., 5.3., в том числе «по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности» в разделе 5. Табл.5.2., 5.4.

«Информация о наличии полученных и выданных обеспечений обязательств» представлена в разделе 8. «Обеспечение обязательств».

#### 4.6. Заемные средства (строка 1410, строка 1510)

Заемные средства в Обществе по состоянию на 31.12.21г. составляют **12 967 тыс.руб.**

Расходы по займам представляют собой подлежащие уплате займодавцу (кредитору) проценты и в полном объеме признаны в составе прочих расходов текущего периода. Процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в отчетном 2021 году – нет.

Выданных собственных векселей или выпущенных облигаций в обращение у Общества нет.

#### 4.7. Оценочные обязательства (строка 1430, строка 1540)

Формирование оценочных обязательств обусловлено наличием у Общества на отчетную дату обязательств, исполнения которых Общество с большой долей вероятности не может избежать и в результате исполнения которых у Общества могут возникнуть расходы.

Сформированные Обществом оценочные обязательства представляют собой оценочные обязательства в связи с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Общества (резерв по отпускам).

Информация об изменении сумм сформированных оценочных обязательств представлена в разделе 7. «Оценочные обязательства». По состоянию на 31.12.21г. сумма оценочных обязательств составила **945 тыс.руб.**

#### 4.8. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств учреждениями банков представлена в таблице ниже. тыс.руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Наименование банка						
АО КБ «Модуль банк»			1 411		1 411	
ПАО АКБ «Металлинвестбанк»			14 901		14 901	
АО «Банк Союз»			8 797		8 797	
ЗА «Сбербанк-АСТ»	317			317		
Московский кредитный банк ПАО						
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	1 708				1 708	
ПАО «МТС-Банк»	19 605			19 605		
ПАО БАНК «ФК Открытие»	21 645			21 645		
Итого	43 275		25 109	41 567	26 817	



## 5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

### 5.1. Выручка (строка 2110)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год
1	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	95 069
2	Капитальный ремонт, строительство автомобильных дорог и сооружений	3 261
3	Содержание автомобильных дорог и сооружений	54 961
4	Г/подрядный доход	5 569
5	Прочее	47 352
6	<b>Итого</b>	<b>206 212</b>

### 5.2. Себестоимость продаж (строка 2120, 2220)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год
1	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	95 018
2	Капитальный ремонт, строительство автомобильных дорог и сооружений	2 949
3	Содержание автомобильных дорог и сооружений	54 976
4	Прочее	30 860
5	<b>Итого</b>	<b>183 803</b>

Данные о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в разделе 6. «Затраты на производство».

### 5.3. Управленческие расходы (строка 2220)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год
1	Материальные расходы	
2	Затраты на оплату труда	8 725
3	Отчисления на социальные нужды	2 622
4	Амортизация	520
5	Прочие	3 664
6	<b>Итого</b>	<b>15 531</b>

### 5.4. Прочие доходы (строка 2340)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год
1	Штрафы по хоздоговорам	2 649
2	Доходы от реализации прочих активов (спец.одежда), мет/лом	15 535
3	Поступления и расходы по арендованному имуществу	30
4	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	9
5	Доходы от выбытия основных средств	1 125
6	Поступления и возмещение убытков	39
7	Доходы по судебному решению	426
8	Резерв отпусков списанный	1 006
9	Излишки при инвентаризации	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>20 819</b>

### 5.5. Прочие расходы (строка 2350)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год
1	Услуги банка	192
2	Компенсационные расходы с налогами	14
3	Штрафы, пени по хоздоговорам	14 077
4	Расходы, не принимаемые для налога на прибыль	838
5	Судебные и арбитражные сборы	2 751
6	Возмещение причиненных убытков	113
7	Учетная стоимость прочих реализованных активов	15 152
8	Списанная дебиторская задолженность	93
	<b>ИТОГО</b>	<b>33 230</b>

### 5.6. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2021 году составили – 747 тыс.руб.



## 6. Информация о связанных сторонах

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридический и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние, или такое Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Юридическое и (или) физическое лицо, как правило, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое и (или) физическое лицо имеет:

в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества);

право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставной (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом.

Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельств.

На основании требований МСА 550 «Связанные стороны», а также с учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общества приведена в таблице ниже.

### Состав связанных сторон АО «ДЭП № 369» по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации) или ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1	Копосов Олег Юрьевич	655340, РФ, Республика Хакасия, с. Боград, ул. Дачная, 9, кв. 1	Лицо осуществляет обязанности генерального директора Акционерного Общества	07.05.2020г.
2	Гадиров Нияз Ханоглан оглы	РФ, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Литвинова, 85	Является единственным акционером АО «ДЭП №369», которому принадлежат все обыкновенные именные Акции	26.08.2020г.
3	ООО «Содержание дорог Сибири»	655009, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Суворова, 72	Гадиров Нияз Ханоглан оглы является участником общества 100% доля в уставном капитале	09.12.2013
4	ООО «ЧОП Держава»	655008, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Игарская, 11	Гадиров Нияз Ханоглан оглы является участником общества 5% доля в уставном капитале	22.03.2013
5	ООО «Труд»	655134, Республика Хакасия, Усть-Абаканский район, д.Ковыльная, 23	Гадиров Нияз Ханоглан оглы является директором и участником общества 100% доля в уставном капитале	19.05.2008
6	ООО «Кузнецкий Алатау»	655009, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Суворова, 72	Гадиров Нияз Ханоглан оглы является участником общества 94% доля в уставном капитале	27.10.2015
7	КФХ Гадиров Нияз Ханоглан оглы	Республика Хакасия, г.Абакан		23.11.2020



№ п/п	Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации) или ФИО физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
8	ИП Гадиров Нияз Ханоглан оглы	Республика Хакасия, г.Абакан	.	26.03.2002

### Объем операций по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование юридического/физического лица	Сальдо расчетов на 01.01.2021г.	Объем операций		Сальдо расчетов на 31.12.2021г.
		Возникло	Погашено	
<b>1. ИП Гадиров Нияз Ханоглан оглы</b>				
1.1. Аванс выданный поставщику	276	0	0	276
<b>2. ООО «Содержание дорог Сибири»</b>				
2.1. Займы выданные	11 816	0	0	11 816
2.2. Аванс, выданный поставщику	6 485	253	6 738	0
2.3. Задолженность покупателя	9 953	4 997	14 950	0
2.4. Прочая дебиторская задолженность	687	742		1429
<b>3. ООО «Труд»</b>				
3.3. Задолженность поставщику	1 895	4 398	1 439	4 854

### Дивиденды, начисленные Обществом связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Сумма дивидендов за 2021 год	Сведения о задолженности на 31.12.2021
	Начисление дивидендов не производилось	-

### Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 г.

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контроля над деятельностью АО «ДЭП № 369» являются:

- должностное лицо Общества: генеральный директор – общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2021 год составила **1 057,7 тыс.руб.**, сумма страховых отчислений в фонды социального страхования от вознаграждения генерального директора составила 501,4 тыс.руб.; долгосрочные вознаграждения должностному лицу Общества – не выплачивались.

### 7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Чистая прибыль за отчетный год	7 349	30 268	15 894
Резервный фонд	-	-	-
Дивиденды начисленные	-	-	-
Уменьшение нераспределенной прибыли в связи с реорганизацией	-	-	-

Сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2021г. составила **2 629 тыс.руб.** В 2021 году доначисление резервного фонда – не производилось.

### 8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила - **140 руб.**, в 2020 году - 576 руб. Разводненная прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 не рассчитывается в силу отсутствия конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитента АО «ДЭП №369».



## 9. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. № 56н.

Общество является ответчиком по следующим незавершенным делам:

№ п/п	Истец	Номер дела	Предмет требований	Сумма долга, руб.коп.
1.	АО «Восточно-сибирского промышленного железнодорожного транспорта», ИНН 2466021909	A74-698/2022	о взыскании задолженности по договору возмездного оказания услуг от 01.06.2020 №Д2020/0009 за период с 15.11.2020 по 04.12.2020, 15 236 руб. 01 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 30.12.2020 по 31.01.2022	249 948 руб. 81 коп
2.	ООО «ТрансРеал», ИНН 2463078720	A33-28965/2021	о взыскании задолженности за поставленный товар по договору поставки нефтепродуктов от 27.04.2020 №27/04-20, универсальному передаточному документу от 31.07.2021 №828 и 44 561 руб. 64 коп. пени за просрочку оплаты товара, начисленной за период с 31.08.2021 по 15.12.2021	267 574 руб. 14 коп.
3	ГКУ РХ «Управление автомобильных дорог Республики Хакасия», ИНН 1901082240	A74-13818/2021	о взыскании неустойки по государственному контракту от 16.01.2020 № 2019.6624	4 470 622 руб. 80 коп.
4	ООО «Аскизское ДРСУ» ИНН 1902029377	A74-8794/2021	о взыскании неустойки за просрочку оплаты работ, выполненных по договору субподряда №2019.4709/1 от 17.09.2019, договору субподряда №2019.6624-1 от 30.01.2020 за период с 26.11.2019 по 15.09.2021	1 521 960 руб. 08 коп.

Общество принимает участие в судебных процессах в качестве истца:

№ п/п	Ответчик для АО «ДЭП №369»	Номер дела	Предмет требований	Сумма долга, руб.коп.
1.	Роговой В.Е.	A74-843/2022	о взыскании убытков	500 000 руб.
2.	ООО «Аскизское ДРСУ» ИНН 1902029377	A74-8794/2021	о взыскании неустойки по договору субподряда от 30.01.2020 №2019.6624-1	742 250 руб. 17 коп.
3.	ООО «Аскизское ДРСУ» ИНН 1902029377	A74-7792/2021	о взыскании неустойки по договору субподряда от 30.01.2020 №2019.6624-1	2 235 311 руб. 40 коп.
4.	ООО «Аскизское ДРСУ» ИНН 1902029377	A74-1170/2021	о взыскании долга по договору уступки прав требований от 01.09.2020	3 200 540 руб. 22 коп.

24 февраля 2022 года Президент России В.В. Путин объявил о начале специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР. Многими странами были введены санкционные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников российского рынка. Ожидается, что как сама военная операция, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. С 22 февраля 2022 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководство оценило ситуацию и считает, что данное событие после отчетной даты не оказывает влияние на прилагаемую отчетность. Мы оценили факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности в условиях нестабильной экономической обстановки и связанных с этим экономических последствий и считаем возможным продолжать свою финансово -



хозяйственную деятельность с учетом востребованности наших услуг по Строительству автомобильных дорог и автомагистралей.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий на деятельность общества и предпримет все меры для снижения возможных последствий.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год отсутствуют иные существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности.

#### 10. Учет по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008

По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, Общество ведет учет в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». По указанным договорам выручка признается способом «по мере готовности» в оценке стоимости выполненных, но не предъявленных к оплате заказчиком, работ.

Сумма за выполненные работы, не предъявленные Заказчику по договорам строительного подряда за 2021 год – отсутствует.

#### 11. Изменения оценочных значений

Оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости активов, сроки полезного использования нематериальных и иных амортизируемых активов и др. Изменений оценочных значений в 2021 году не производилось. В 2021 году резерв сомнительных долгов не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности. В 2020 году резерв сомнительных долгов так же не создавался.

#### 12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2021 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банках и наличные денежные средства в российской валюте в кассе.

#### Расшифровка остатков денежных средств

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
- расчетные счета	9 313	1 479	13 465
- касса	-	-	-
- денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>9 313</b>	<b>1 479</b>	<b>13 465</b>

В качестве денежных эквивалентов Обществом рассматриваются депозиты до востребования, займы, выдаваемые на срок до трех месяцев и иные финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам в «Отчете о движении денежных средств» показаны без НДС. Соответствующие суммы НДС отражены свернуто в качестве денежных потоков, связанных с расчетами с бюджетом по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, отраженные по строке 4122, включают фактически уплаченные в бюджет суммы удержанного налога на доходы физических лиц и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников, включая взносы. Денежные потоки, связанные с выплатой дивидендов в пользу собственников, отражены по строке 4322.



### 13. Расчеты по налогу на прибыль, применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». На основании п.19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде. Для определения текущего налога на прибыль Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и п.21 ПБУ 18/02.

**Отложенные налоговые активы (ОНА)** в связи с разным порядком признания доходов и расходов в части:

- стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 - 39 тыс.руб, по состоянию на 31.12.2020 - 60 тыс.руб.;
- прочие разницы по состоянию на 31.12.2021 - 26 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 - 50 тыс.руб.;
- оценочного обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2021 - 189 тыс.руб, по состоянию на 31.12.2020 - 507 тыс.руб.

**Отложенные налоговые обязательства (ОНО)** в связи с разным порядком признания доходов и расходов в части:

- стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 - 471 тыс.руб; по состоянию на 31.12.2020 - 401 тыс.руб.;
- прочие разницы по состоянию на 31.12.2021 - 53 тыс.руб, по состоянию на 31.12.2020 - 60 тыс.руб.

Условный расход в понятиях ПБУ 18/02 за 2021г. составил - 2 066 тыс.руб; за 2020г. - 8 226 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год равен (+) 1 809 тыс.руб.,

в том числе постоянный налоговый актив (+), обязательства (-) + 169 тыс.руб.; изменение ОНО (-) + 363 тыс.руб.; изменение ОНА (-) + 63 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год равен (+) 9 227 тыс.руб.,

в том числе постоянный налоговый актив (+), обязательства (-) - 876 тыс.руб.; изменение ОНО (-) - 95 тыс.руб.; изменение ОНА (-) - 30 тыс.руб.

### 14. Информация о существенных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2021 год

Исправления существенных ошибок за прошлые периоды в 2021г. Обществом не производились.

### 15. Риски в хозяйственной деятельности

Информация о наличии/отсутствии рисков у Общества вследствие следующих обстоятельств и событий:

- 1) изменения в нормативной среде, которые могут привести к изменениям в конкурентном давлении и к значительным изменениям рисков - *отсутствуют*;
- 2) изменения в отрасли, в которой осуществляет свою деятельность Общество - *отсутствуют*;
- 3) изменения, связанные с основным управленческим персоналом, включая увольнение руководителя - *отсутствуют*;
- 4) внедрение новых или изменение уже применяемых информационных систем - *внесение изменений в систему оперативного учета, бюджетирования и бухгалтерского учета, позволяющее усилить контроль за активами Общества, увеличить точность планирования*;
- 5) быстрый рост и развитие Общества - *отсутствует*;
- 6) внедрение новых технологий в производственные процессы или информационные системы - *ведется непрерывно, позволяет снизить риски некачественного выполнения работ*;
- 7) новые подходы к ведению хозяйственной деятельности, новые виды товаров, работ, услуг - *отсутствуют*;
- 8) такие изменения в деятельности, как крупные приобретения или реорганизация приобретения - *риски отсутствуют*;
- 9) расширение операций за рубежом - *отсутствуют*;



- 10) потеря важных клиентов – *отсутствуют*; в части обслуживания и содержания федеральной автомобильной дороги – *имеется*;
- 11) перемещение хозяйственной деятельности в другие регионы – *отсутствует*;
- 12) введение в учетную политику новых учетных принципов, стандартов, положений, инструкций – *отсутствует*;
- 13) других – *отсутствует*.

## 16. Непрерывность деятельности

АО «ДЭП №369» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения новой коронавирусной инфекции непрерывно продолжает свою деятельность.

Основными направлениями деятельности Общества являются: Производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов. До настоящего времени ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует.

Таким образом, деятельность Общества не является пострадавшей и осуществляется в полной мере.

По причине вышеперечисленного, у АО «ДЭП №369» отсутствуют факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности условиях проведения специальной военной операции, а также распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

Мы оценили возможное влияние санкционной политики в отношении России, и связанных с ней последствий на финансовое состояние и результаты финансово - хозяйственной деятельности АО «ДЭП №369» в обозримом периоде.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансово – хозяйственной деятельности АО «ДЭП №369» в обозримом периоде будет не существенным.

Данные обстоятельства указывают на отсутствие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности АО «ДЭП №369» продолжать непрерывную деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос услуги Общества.

## 17. Совместная деятельность

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

## 18. Пояснения о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращаемая деятельность отсутствует.

## 19. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, так как сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», отсутствуют.

## 20. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало.

Генеральный директор АО «ДЭП №369»



О.Ю. Копосов

« 30 » марта 2022 года



Прошнуровано, пронумеровано,

Скреплено печатью

« 26 » *сентябрь* ) ЛИСТОВ  
2022г.

Генеральный директор  
ООО «ГарантияАудит»

Е.Г.Инкижекова

