



Общество с ограниченной ответственностью

«ГАРАНТИЯ-АУДИТ»

Член СРО Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ № 11606065345 от 01.12.2016г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №369» (ОГРН 1101903000308), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Дорожное эксплуатационное предприятие №369» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В ходе аудита не представлены документы по переходу на ФСБУ 6/2020 в части пересмотра срока полезного использования полностью амортизированных основных средств с нулевой остаточной стоимостью. Первоначальная стоимость данных основных средств на 31 декабря 2021 года составляет 71 857 тыс. рублей. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателя строки 1150 «Основные средства» и показателя строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 года бухгалтерского баланса, а так же взаимосвязанных статей отчета об изменении капитала и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

2. В составе показателя строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022 года отражено полученное в 2022 году лизинговое имущество, завышенное на сумму арендных платежей на 4 627 тыс. рублей и соответственно завышена строка 1520 «Кредиторская задолженность» на эту же сумму.

3. В результате отражения в составе краткосрочных обязательств кредиторской задолженности по долгосрочной финансовой аренде, завышен показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса и не отражен показатель строки 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» на сумму 47 915 тыс. рублей.

4. В Отчете о движении денежных средств за 2022 год в разделе «Денежные потоки от текущих операций» завышен показатель строки 4129 «Прочие платежи» на сумму платежей по финансовой аренде в размере 10 867 тыс. рублей.

Не отражен показатель строки 4329 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» на ту же сумму.

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, а также Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Мы обращаем внимание на то, что в Арбитражном суде Новосибирской области рассматривается исковое заявление № А45-33334/2023 от 01 декабря 2023 года к Акционерному обществу «Дорожное эксплуатационное предприятие №369» о взыскании задолженности и договорной неустойки в пользу Общества с ограниченной ответственностью ТД «ВостокТрансГрупп» по договору поставки №11/11-21 от 16.11.2023 года в сумме 11 879 тысяч рублей. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

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 выполняем следующее:

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, 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»

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Инкижекова Елена Георгиевна
ОРНЗ 21606079915

Шалгинова Татьяна Семеновна
ОРНЗ 21606079375

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

20 декабря 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНОЕ ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ №369" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической _____ по

деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные

акционерные общества/Частная собственность _____ по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 655340, Хакасия Респ, Богградский р-н, с.Боград, 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 _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
03429519		
1907002837		
42.11		
12267		16
384		

ИНН 1901055180

ОГРН/
ОГРНИП 1021900518078

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	102 112	79 112	66 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	568	254	617
	Прочие внеоборотные активы	1190	161	1 074	680
	Итого по разделу I	1100	102 841	80 440	67 297
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12 196	18 532	21 843
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 986	5 205	1 413
	Дебиторская задолженность	1230	231 277	169 013	230 310
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	14 448	13 524	9 718
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	200 181	135 702	211 319
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	16 648	19 787	9 274
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 388	40 007	40 257
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 421	9 313	1 479
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	Итого по разделу II	1200	315 268	242 070	295 303
	БАЛАНС	1600	418 109	322 510	362 600

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	52 571	52 571	52 571
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 629	2 629	2 629
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	163 630	151 904	144 555
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	151 904	144 555	114 287
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	11 726	7 349	30 268
	Итого по разделу III	1300	218 830	207 104	199 755
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 190	524	461
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 190	524	461
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	12 967	12 967	-
	Кредиторская задолженность	1520	180 454	100 970	159 848
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	90 728	38 671	109 496
	расчеты по налогам и сборам	1522	25 509	23 767	38 739
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	64 217	38 532	11 613
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 668	945	2 536
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	196 089	114 882	162 384
	БАЛАНС	1700	418 109	322 510	362 600



Копосов О.Ю.

(расшифровка подписи)

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), (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 не существен 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 2022 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2022
03429519		
ИНН 1907002837		
по ОКВЭД 2 42.11		
12267	16	
по ОКЕИ 384		

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

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	217 232	206 212
	Себестоимость продаж	2120	(177 706)	(168 272)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 526	37 940
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(14 836)	(15 531)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 690	22 409
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 605	2 749
	Проценты к уплате	2330	(2 827)	(2 416)
	Прочие доходы	2340	28 374	20 819
	Прочие расходы	2350	(35 569)	(33 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 273	10 331
	Налог на прибыль ⁷	2410	(4 164)	(2 235)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 813)	(1 809)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 351)	(426)
	Прочее	2460	(1 383)	(747)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 726	7 349

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	11 726	7 349
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Копосов О.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Примечание

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 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
03429519	
1907002837	
42.11	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	52 571	(- -)	-	2 629	144 555	199 755
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 349	7 349
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7 349	7 349
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

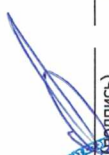
Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x		(-)	(-)
3222	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3225	уменьшение количества акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3226	реорганизация юридического лица	-	-	(-)	-	(-)	(-)
3227	дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	(-)	(-)
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	(-)	(-)
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	52 571	(-)	(-)	2 629	151 904	207 104
	За 2022 г. ³						
3310	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	11 726	11 726
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	11 726	11 726
3312	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3314	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3315	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3316	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3320	Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
3322	переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3325	уменьшение количества акций	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
3326	реорганизация юридического лица	-	-	(-)	-	(-)	(-)
3327	дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	(-)	(-)
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	(-)	(-)
3300	Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	52 571	(-)	(-)	2 629	163 630	218 830


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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(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 НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	218 830	207 104	199 755


 (подпись) _____
 Колосов О.Ю.
 (расшифровка подписи)



31 марта 2023
 Примечания:
 1 Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2 Указывается предыдущий год.
 3 Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2022
03429519		
1907002837		
42.11		
12267		16
384		

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	173 143	149 188
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	165 886	148 092
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 257	1 096
Платежи - всего	4120	(155 035)	(151 354)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(112 021)	(98 998)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 553)	(23 221)
процентов по долговым обязательствам	4123	(696)	(2 262)
налога на прибыль организаций	4124	(1 344)	(1 974)
прочие платежи	4129	(16 421)	(24 899)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 108	(2 166)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
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 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	10 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 108	7 834
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 313	1 479
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 421	9 313
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Копосов О.Ю.
(расшифровка подписи)

- 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 ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 22 г.1)											
	5111	За 20 21 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 22 г.4)	20 21 г.2)	20 21 г.2)	20 20 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	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 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			
НИОКР – всего	5140	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.1)								
	5151	За 20 21 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

Руководитель _____ Копосов О.Ю.

31 марта 2023

МП



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло		начислено амортизации ^{б)}	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 22 г.1)	169 517	(90 910)	37 115	(-)	-	(14 114)	-	-	206 631	(105 024)
	5210	За 20 21 г.2)	152 771	(87 276)	21 094	(4 348)	4 348	(7 982)	-	-	169 517	(90 910)
в том числе: Машины и оборудование	5201	За 20 22 г.1)	87 991	(60 760)	37 115	(-)	-	(10 382)	-	-	125 105	(71 142)
	5211	За 20 21 г.2)	92 339	(58 862)	-	(4 348)	4 348	(6 246)	-	-	87 991	(60 760)
Сооружения	5202	За 20 22 г.1)	684	(684)	-	(-)	-	(-)	-	-	684	(684)
	5212	За 20 21 г.2)	684	(684)	-	(-)	-	(-)	-	-	684	(684)
Здания	5203	За 20 22 г.1)	7 289	(4 844)	-	(-)	-	(118)	-	-	7 289	(4 962)
	5213	За 20 21 г.2)	7 289	(4 721)	-	(-)	-	(123)	-	-	7 289	(4 844)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	За 20 22 г.1)	28	(28)	-	(-)	-	(-)	-	-	28	(28)
	5214	За 20 21 г.2)	28	(28)	-	(-)	-	(-)	-	-	28	(28)
Земельные участки	5205	За 20 22 г.1)	25 369	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	25 369	(-)
	5215	За 20 21 г.2)	25 369	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	25 369	(-)
Транспортные средства	5206	За 20 22 г.1)	48 156	(24 594)	-	(-)	-	(3 614)	-	-	48 156	(28 208)
	5216	За 20 21 г.2)	27 062	(22 981)	21 094	(-)	-	(1 613)	-	-	48 156	(24 594)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 22 г.1)										
	5231	За 20 21 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 22 г.1)	505	-	(-)	(-)	505
	5250	За 20 21 г.2)	505	-	(-)	(-)	505
в том числе:							
Земельный участок в 3,8 км от с. Сарагаш	5241	За 20 22 г.1)	57	-	(-)	(-)	57
	5251	За 20 21 г.2)	57	-	(-)	(-)	57
Асвальтный завод	5242	За 20 22 г.1)	448	-	(-)	(-)	448
	5252	За 20 21 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 22 г.1)	За 20 21 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	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г. ⁴⁾	20 21 г. ²⁾	20 20 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	66 356	29 898	8 803
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 026	9 876	9 976
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			

Руководитель _____ Копосов О.Ю.

31 марта 2023г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	40 007	-	-	(3 620)	-	2 605	-	36 388	-
	5315	За 20 21 г.2)	40 257	-	-	(250)	-	2 749	-	40 007	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 22 г.1)	40 007	-	-	(3 620)	-	2 605	-	36 388	-
	5316	За 20 21 г.2)	40 257	-	-	(250)	-	2 749	-	40 007	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 22 г.1)	40 007	-	-	(3 620)	-	2 605	-	36 388	-
	5310	За 20 21 г.2)	40 257	-	-	(250)	-	2 749	-	40 007	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	22	г.4)	20	21	г.2)	20	20	г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-			-			-		
в том числе:	5321									
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-			-			-		
в том числе:	5326									
Иное использование финансовых вложений	5329	-			-			-		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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 22 г.1)	18 532	(-)	178 019	(184 355)	-	-	X	12 196	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	21 843	(-)	125 811	(129 122)	-	-	X	18 532	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 22 г.1)	15 239	(-)	178 019	(182 865)	-	-	-	10 393	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	14 974	(-)	125 811	(125 546)	-	-	-	15 239	(-)
Товары для перепродажи	5402	За 20 22 г.1)	88	(-)	-	(-)	-	-	-	88	(-)
	5422	За 20 21 г.2)	88	(-)	-	(-)	-	-	-	88	(-)
РБП (для объектов аналит.учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5403	За 20 22 г.1)	3 205	(-)	-	(1 490)	-	-	-	1 715	(-)
	5423	За 20 21 г.2)	6 781	(-)	-	(3 576)	-	-	-	3 205	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	22	г.4)	20	21	г.2)	20	20	г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	8 911			1 429			10 488		
в том числе:										
Материалы	5441	7 974			820			5 003		
Топливо, запасные части	5442	937			609			5 485		
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-			-			-		
в том числе:										
	5446									

Руководитель _____ 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 задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисленияв	погашение	списание на финансовый результатв	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	169 013	(-)	299 577	-	(237 313)	(-)	-	-	231 277	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	230 310	(-)	410 613	-	(471 817)	(93)	-	-	169 013	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 22 г.1)	135 702	(-)	264 367	-	(199 888)	(-)	-	-	200 181	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	211 319	(-)	249 536	-	(325 075)	(78)	-	-	135 702	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 22 г.1)	13 524	(-)	29 420	-	(28 496)	(-)	-	-	14 448	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	9 718	(-)	52 907	-	(49 086)	(15)	-	-	13 524	(-)
Прочая	5513	За 20 22 г.1)	19 787	(-)	5 790	-	(8 929)	(-)	-	-	16 648	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	9 273	(-)	108 170	-	(97 656)	(-)	-	-	19 787	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	169 013	(-)	299 577	-	(237 313)	(-)	-	X	231 277	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	230 310	(-)	410 613	-	(471 817)	(93)	-	X	169 013	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.4)		20 21 г.2)		20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 095	4 095	3 961	3 961	2 385	2 385
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 898	3 898	3 898	3 898	2 367	2 367
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	197	197	63	63	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)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
	5552	3а 20 22 г.1)							
	5572	3а 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 22 г.1)	100 970	391 542	-	(312 058)	(-)	-	180 454
	5580	3а 20 21 г.2)	159 848	272 230	-	(331 108)	(9)	-	100 970
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 20 22 г.1)	38 591	104 635	-	(52 498)	(-)	-	90 728
	5581	3а 20 21 г.2)	109 496	133 566	-	(204 471)	(9)	-	38 591
расчеты по налогам и взносам	5562	3а 20 22 г.1)	23 767	102 387	-	(100 645)	(-)	-	25 509
	5582	3а 20 21 г.2)	38 739	72 396	-	(87 368)	(-)	-	23 767
авансы полученные	5563	3а 20 22 г.1)	486	63 798	-	(63 920)	(-)	-	364
	5583	3а 20 21 г.2)	1 679	5 754	-	(6 947)	(-)	-	486
прочая	5564	3а 20 22 г.1)	38 126	120 722	-	(94 995)	(-)	-	63 853
	5584	3а 20 21 г.2)	9 934	60 514	-	(32 322)	(-)	-	38 126
Итого	5550	3а 20 22 г.1)	100 970	391 542	-	(312 058)	(-)	X	180 454
	5570	3а 20 21 г.2)	159 848	272 230	-	(331 108)	(9)	X	100 970

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5590	6	4	7
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6	4	7

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	81 456	34 275
Расходы на оплату труда	5620	20 745	18 926
Отчисления на социальные нужды	5630	4 930	5 300
Амортизация	5640	14 115	7 982
Прочие затраты	5650	66 651	118 215
Итого по элементам	5660	187 897	184 698
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(895)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 645	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	192 542	183 803

Руководитель _____ Копосов О.Ю.

31 марта 2023г.

МП



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	945	4 839	(2 525)	(591)	2 668
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	945	4 839	(2 525)	(591)	2 668

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)	
Полученные – всего	5800	38 144	26 817	43 275	
в том числе:					
ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	5801	1 708	1 708	1 708	
ПАО Банк "ФК Открытие"	5802	-	-	21 645	
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	5803	-	-	317	
ПАО "МТС-Банк"	5804	-	-	19 605	
АО КБ "Модуль банк"	5805	-	1 411	-	
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	5806	-	14 901	-	
АО "Банк Союз"	5807	8 797	8 797	-	
ПАО "Совкомбанк"	5808	27 197	-	-	
ПАО "Банк Уралсиб"	5809	442	-	-	
Выданные- всего	5810	-	-	-	
в том числе:	5811				

Руководитель _____ Копосов О.Ю.

31 марта 2023г.

МП



9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u> </u> 22 г.1)		За 20 <u> </u> 21 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 22 г.1) 20 21 г.2)	5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:					
	20 22 г.1)	5911			
	20 21 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.

Руководитель _____ Копосов О.Ю.

31 марта 2023г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 369»

с. Боград 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения	3 - 5
2.	Информация о конечном бенефициаре	5
3.	Учетная политика	5 - 9
4.	Расшифровка показателей бухгалтерского баланса	9 - 11
4.1.	Основные средства (строка 1150)	9
4.2.	Финансовые вложения (строка 1170, 1240)	10
4.3.	Запасы (строка 1210).....	10
4.4.	Прочие оборотные активы (строка 1260)	11
4.5.	Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230, 1520)	11
4.6.	Заемные средства (строка 1410, 1510)	11
4.7.	Оценочные обязательства (строка 1430, 1540)	11
4.8.	Обеспечение обязательств	11 - 12
5.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	12 - 13
5.1.	Выручка (строка 2110)	12
5.2.	Себестоимость продаж (строка 2120, 2220)	12
5.3.	Управленческие расходы (строка 2220)	12
5.4.	Прочие доходы (строка 2340)	12
5.5.	Прочие расходы (строка 2350)	13
5.6.	Прочее (строка 2460)	13
6.	Информация о связанных сторонах	13 - 15
7.	Капитал Распределение прибыли и дивидендная политика	15
8.	Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию	15
9.	События после отчетной даты	15
10.	Учет по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008	15
11.	Изменение оценочных значений	16
12.	Раскрытие информации о движении денежных средств	16
13.	Расчеты по налогу на прибыль, применение ПБУ 18/02	16 - 17
14.	Информация о существенных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2022 год	17
15.	Риски в хозяйственной деятельности	17
16.	Непрерывность деятельности	17 - 18
17.	Информация (или сведения) о наличии незавершенных судебных дел	18
18.	Информация о совершенных Обществом крупных сделках.....	18
19.	Совместная деятельность	18
20.	Пояснения о прекращаемой деятельности	18
21.	Информация по сегментам	19
22.	Условные обязательства и условные активы	19
23.	Информация о государственной помощи	19

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 преемником 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 31.12.2022 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**

адрес страницы в сети Internet: нет

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 540601001, основной ОГРН юридического лица: **1101903000308**

По состоянию на 31.12.2022г. организационная структура АО «ДЭП №369» включала структурные подразделения: администрация, бухгалтерия, планово-производственный отдел, лаборатория, отдел главного механика; Боградский участок содержания автомобильных дорог, вспомогательное производство (карьер, АБЗ, ДСК).

Видами деятельности АО «ДЭП №369» являются:

Основной (по коду ОКВЭД): **42.11** - Производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов

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.

Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензия на пользование недрами - серия АБН, номер 00542, вид лицензии ВЭ, наименование органа, осуществившего выдачу лицензии: Управление по недропользованию по Республике Хакасия (Хакаснедра);
2. Лицензия на пользование недрами - серия АБН, номер 80286, вид лицензии ТП, наименование органа, осуществившего выдачу лицензии: Министерство природных ресурсов и экологии по Республике Хакасия;
3. Лицензия на право пользование недрами - серия АБН, номер 80058, вид лицензии ТР, наименование органа, осуществившего выдачу лицензии: Государственный комитет по промышленности и экологии Республики Хакасия;
4. Лицензия на право пользование недрами - серия АБН, номер 80059, вид лицензии ТР, наименование органа, осуществившего выдачу лицензии: Государственный комитет по промышленности и экологии Республики Хакасия;

Среднесписочная численность работников:

Среднесписочная численность работающих за отчетный период (2022 год) составила 49 человек (63 человека за 2021 год).

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 аудиторе:

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: совпадает с местонахождением по учредительным документам

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.

Наличие коллегиального исполнительного органа, в соответствии с Уставом, не предусмотрено.

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

Обязанности генерального директора в 2022 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).

Внесены изменения учетной политики на 2022 год в части применения Обществом с 01.01.2022 года новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно, при котором допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя только единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного

периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного по новым правилам.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Признание и оценка ППА и обязательств по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

С 01.01.2022 года создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с порядком установленным ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета АО «ДЭП № 369» руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 № 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н и имеющие стоимость, равную и более 40 000 руб. за единицу. Независимо от стоимости учитываются в составе основных средств: транспортные средства, объекты недвижимости, земельные участки.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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.

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

В составе **запасов** 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 изготовления 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)

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Строка 1150	31.12.2021	31.12.2022
Основные средства в собственности	50 281	45 851
Основные средства, полученные в финансовую аренду	28 326	56 757
Капитальные вложения	505	505
Итого	79 112	102 112

Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в разрезе групп приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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».

Резерв под обесценение основных средств не создавался ввиду отсутствия обесценения.

Движение активов в форме права пользования (финансовая аренда)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активом всего, в том числе:	2022	29 898	1 572	36 458	9 027	-	66 356	10 599
	2021	8 803	314	21 094	1 258	-	29 898	1 572
Здания	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2022	29 898	1 572	36 458	9 027	-	66 356	10 599
	2021	8 803	314	21 094	1 258	-	29 898	1 572
Другие виды основных средств	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)

По состоянию на 31.12.2022г. имеют место краткосрочные финансовые вложения (предоставленные займы физическим и юридическим лицам) в сумме **36 388 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 40 007 т.р.)**

В том числе по состоянию на 31.12.2022г.:

- ООО «Прогресс-М» сумма – 23 280 т.р., выдан на срок до 31.12.2022г.
- ООО «Содержание Дорог Сибири» сумма 8 196 т.р., выдан на срок до 31.12.2022г.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

4.3. Запасы (строка 1210)

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Строка 1210	31.12.2021	31.12.2022
Материалы	15 239	10 393
Товары	88	88
Расходы будущих периодов	3 205	1 715
Итого	18 532	12 196

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2022 году Обществом не создавались в связи с отсутствием фактов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств.

Информация о запасах, не оплаченных (с рассрочкой платежа) на отчетную дату 31.12.2022г. представлена в разделе 4. Табл. 4.2. «Запасы в залоге».

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

4.4. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Прочие оборотные активы в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. 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.

В составе кредиторской задолженности учтена задолженность по арендным обязательствам (лизинг) в сумме 47 915 т.р. в том числе:

ООО "Джон Дир Файнэншл" на сумму 28 920 т.р.	
- Договор 001/7360/C/20-LA от 20.08.,2020г.	3 466 т.р.
- Договор 003/07360/C/21-LA от 27.12.2021г.	17 196 т.р.
- Договор 004/07360/C/21-LA от 27.12.2021г.	4 129 т.р.
- Договор 005/07360/C/21-LA от 27.12.2021г.	4 129 т.р.
ООО "Скания Лизинг" на сумму 18 995 т.р.	
- Договор лизинга №15670-119-004 от 08.12.2021г.	18 995 т.р.

«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 31.12.22г. составляют **12 967 тыс.руб.** (на 31.12.2021г. составляли эту же сумму)

Расходы по займам представляют собой подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) проценты и в полном объеме признаны в составе прочих расходов текущего периода. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в отчетном 2022 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 31.12.22г. сумма оценочных обязательств составила **2 668 тыс.руб.** (на 31.12.2021г. -945 тыс.руб.)

4.8. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств в связи с исполнением контрактов по строительству 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	
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	1 708				1 708	
ПАО «Банк Уралсиб»			442		442	
ПАО «Совкомбанк»			27 197		27 197	
Итого	26 817		27 639	16 312	38 144	

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2022 год
1	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	95 069	27 129
2	Капитальный ремонт, строительство автомобильных дорог и сооружений	3 261	109 993
3	Содержание автомобильных дорог и сооружений	54 961	41 015
4	Г/подрядный доход	5 569	241
5	Прочее	47 352	38 854
6	Итого	206 212	217 232

5.2. Себестоимость продаж (строка 2120, 2220)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2022 год
1	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	95 018	29 918
2	Капитальный ремонт, строительство автомобильных дорог и сооружений	2 949	106 172
3	Содержание автомобильных дорог и сооружений	54 976	36 826
4	Прочее	30 860	19 626
5	Итого	183 803	192 542

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	2022 год
1	Материальные расходы		456
2	Затраты на оплату труда	8 725	8 752
3	Отчисления на социальные нужды	2 622	2 046
4	Амортизация	520	480
5	Прочие	3 664	3 102
6	Итого	15 531	14 836

5.4. Прочие доходы (строка 2340)

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2022 год
1	Штрафы по хоздоговорам	2 649	
2	Доходы от реализации прочих активов (спец.одежда), мет/лом	15 535	27 557
3	Поступления и расходы по арендованному имуществу	30	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	591
9	Прибыль прошлых лет	-	196
	ИТОГО	20 819	28 374

5.5. Прочие расходы (строка 2350)

		тыс.руб.	
№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2022 год
1	Услуги банка	192	505
2	Компенсационные расходы с налогами	14	75
3	Штрафы, пени по хоздоговорам	14 077	3 265
4	Расходы, не принимаемые для налога на прибыль	838	3 471
5	Судебные и арбитражные сборы	2 751	1 867
6	Возмещение причиненных убытков	113	
7	Учетная стоимость прочих реализованных активов	15 152	26 384
8	Списанная дебиторская задолженность	93	
9	Убытки прошлых лет		2
	ИТОГО	33 230	35 569

5.6. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2021 году составили - 747 тыс.руб., в 2022 году – 1 383 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 31.12.2022 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 ИНН 190700459784	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 ИНН 190102405013	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» ИНН 1901116651	655009, Республика Хакасия, г.Абакан, ул. Суворова, 72	Юридическое лицо контролируемое участником Гадиров Нияз Ханоглан оглы - участник Общества, 100% доля в уставном капитале	09.12.2013
4	ООО «ЧОП Держава» ИНН 1901057614	655008, Республика Хакасия, г.Абакан, ул. Игарская, 11	Юридическое лицо контролируемое участником Гадиров Нияз Ханоглан оглы - участник Общества, 5% доля в уставном капитале	22.03.2013
5	ООО «Труд» ИНН 1910010845	655134, Республика Хакасия, Усть-Абаканский район, д.Ковыльная, 23	Юридическое лицо контролируемое участником Гадиров Нияз Ханоглан оглы - участник Общества, 100% доля в уставном капитале	19.05.2008
6	ООО «Кузнецкий Алатау» ИНН 1910009007	655009, Республика Хакасия, г.Абакан, ул. Суворова, 72	Юридическое лицо контролируемое участником Гадиров Нияз Ханоглан оглы - участник Общества, 94% доля в уставном капитале	27.10.2015
7	КФХ Гадиров Нияз Ханоглан оглы	Республика Хакасия, г.Абакан		23.11.2020
8	ИП Гадиров Нияз Ханоглан оглы	Республика Хакасия, г.Абакан		26.03.2002

Объем операций по связанным сторонам

Наименование юридического/физического лица	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.	Объем операций 2021 год		Сальдо расчетов на 31.12.2021г.	Объем операций 2022 год		Сальдо расчетов на 31.12.2022г.
		Возникло	Погашено		Возникло	Погашено	
1. Гадиров Нияз Ханоглан оглы							
1.1. Аванс поставщику	276	-	-	276	-	-	276
2. ИП Гадиров Нияз Ханоглан оглы.							
2.1. Аванс поставщику	1273	-	-	1273	-	-	1 273
2. ООО «Содержание дорог Сибири»							
2.1. Займы выданные	11 816	-	-	11 816	-	3 620	8 196
2.2. Аванс поставщику	6 485	253	6 738	0	-	-	-
2.3. Задолженность покупателя	9 953	4 997	14 950	0	29 504	3 865	25 639
2.4. Прочая дебиторская задолженность	687	742	-	1429	601	-	2 030
3. ООО «Труд»							
3.3. Задолженность поставщику	1 895	4 398	1 439	4 854	2 148	8 133	10 839

Дивиденды, начисленные Обществом

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Сумма дивидендов за 2022 год	Сведения о задолженности на 31.12.2022
	Начисление дивидендов не производилось	-

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 г.

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

- должностное лицо Общества: генеральный директор – общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2022 год составила **1 183,8 тыс.руб.** (за 2021 год – **1 057,7 тыс.руб.**), сумма страховых отчислений в фонды социального страхования от вознаграждения генерального директора составила **360,0 тыс.руб.** (за 2021 год – **501,4 тыс.руб.**); долгосрочные вознаграждения должностному лицу Общества – не выплачивались.

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Чистая прибыль за отчетный год	11 726	7 349	30 268
Направлено на:			
- Резервный фонд	-	-	-
- Дивиденды начисленные	-	-	-
- Прочие цели	-	-	-

Сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2022г. составляет **2 629 тыс.руб.** В 2021 и 2022 годах доначисление резервного фонда – не производилось.

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2022 году составила - **223 руб.**, в 2021 году - 140 руб. Разводненная прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 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.

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

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2022 год.

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 2022 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 2022 году не производилось. В 2022 году резерв сомнительных долгов не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности. В 2021 году резерв сомнительных долгов так же не создавался.

12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2022 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 31.12.2022, 31.12.2021, 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 31.12.2022	на 31.12.2021
- расчетные счета	27 421	9 313
- касса	-	-
- денежные эквиваленты	-	-
Итого	27 421	9 313

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.

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 свернутом 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 31.12.2022 – 17тыс.руб, по состоянию на 31.12.2021 - 39 тыс.руб.;
- прочие разницы по состоянию на 31.12.2022 – 17тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 – 26 тыс.руб.;
- оценочного обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2022 – 534тыс.руб, по состоянию на 31.12.2021 – 189 тыс.руб.

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

- стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2022 – 3 170тыс.руб; по состоянию на 31.12.2021 – 471 тыс.руб.;

- прочие разницы по состоянию на 31.12.2022 – 19тыс.руб, по состоянию на 31.12.2021 – 53 тыс.руб.

Условный расход в понятиях ПБУ 18/02 за 2022г. составил - 3 455тыс.руб; за 2021г. - 2 066 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год равен (+) **1 813** тыс.руб., в том числе постоянный налоговый актив (+), обязательства (-) + 709тыс.руб.; изменение ОНО (-) + 2 665 тыс.руб.; изменение ОНА (-) + 314тыс.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.

14. Информация о существенных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2022 год

Исправления существенных ошибок за прошлые периоды в 2022г. 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

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. АО «ДЭП №369» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения новой коронавирусной инфекции планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из-за международных санкций. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество будет постоянно оценивать их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение Общество продолжает свою коммерческую деятельность.

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. Информация (или сведения) о наличии незавершенных судебных дел

Общество является ответчиком по следующим незавершенным делам:

№ п/п	Истец	Номер дела	Предмет требований	Сумма долга, руб.коп.
1.	ИП Кукса Дмитрий Викторович, ИНН 246310448429	A74-9858/2022	Взыскание задолженности	4 763 696,86

Общество принимает участие в судебных процессах в качестве истца:

№ п/п	Ответчик	Номер дела	Предмет требований	Сумма долга, руб.коп.
1.	ГКУ РХ «Управление автомобильных дорог республики Хакасия» ИНН 1901082240	A74-6955/2022	Взыскание неустойки и неосновательного обогащения	3 995 950,37
2.	ГКУ РХ «Управление автомобильных дорог республики Хакасия» ИНН 1901082240	A74-8196/2022	Взыскание неустойки и неосновательного обогащения	570 138,17
3.	ООО «Стройснаб» ИНН 2466222612	A33-27686/2022	Взыскание задолженности и неустойки	4 241 080,99
4.	ГКУ РХ «Управление автомобильных дорог республики Хакасия» ИНН 1901082240	A74-1075/2023 от 21.02.2023г.	Взыскание задолженности, неосновательного обогащения	5 011 487,70

18. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В отчетном периоде Общество не совершало крупных сделок, не возобновляемые кредитные линии отсутствуют.

19. Совместная деятельность

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

20. Пояснения о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращаемая деятельность отсутствует.

21. Информация по сегментам

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

22. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

23. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

Генеральный директор
АО «ДЭП № 369»



О.Ю. Копосов

Прошнуровано, пронумеровано,
Скреплено печатью

) ЛИСТОВ

47 *сорок семь*) ЛИСТОВ
«*20*» *декабря* 2023 г

Генеральный директор ООО «Гарантия – Аудит»

_____ Е.Г. Инкижекова

