

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

Акционерное общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 369»

с. Бוגрад 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, производя 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 займодавцу (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 займодавцу (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, принадлежащих 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, принадлежащих 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	тыс.руб.		
	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 системе 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 «ДЭЦ № 369»



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops, is written over a horizontal line.

О.Ю. Копосов