

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

ПАО «ДОРИСС»

за 2022 год

г. Чебоксары-2023 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам ПАО «ДОРИСС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДОРИСС» (ОГРН 1022100967195, 428037, Чувашия Чувашская Республика, г Чебоксары, проезд Кабельный, 2), 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 изменении капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «ДОРИСС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы приняли решение проинформировать о ключевых вопросах аудита в аудиторском заключении, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и могут быть полезны для изучения предполагаемыми пользователями организации и областей проаудированной финансовой отчетности, в которых применялись значимые суждения руководства.

Ключевые вопросы были рассмотрены в контексте аудита финансовой отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили следующие ключевые вопросы аудита:



Признание в бухгалтерской (финансовой) отчетности зарубежных активов.

В разделе 2.9.1 «Долгосрочные активы к продаже» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год раскрыта информация о проведении на 31 декабря 2020 года переквалификации активов, ранее числившихся в составе основных средств и незавершенного строительства, в связи с принятием решения о продаже. В составе указанных активов отражено, в том числе недвижимое имущество, находящееся в Арабской Республике Египет (г. Хургада) балансовой стоимостью 430 415 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года исходя из полученной информации из г.Хургада, Арабская Республика Египет, у ПАО «ДОРИСС» существовала юридическая неопределенность относительно судьбы земельного участка и имущества, расположенного на нем. Руководство не исключало возможность изъятия земельного участка по результатам незавершенных на 31 декабря 2021 года судебных процессов. При этом наличие на тот момент рисков утраты недвижимости не влекло за собой необходимость списания активов до момента фактического изъятия. В соответствии с пунктами 4 и 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н ПАО «ДОРИСС» признало оценочное обязательство под судебные разбирательства, связанные с имущественным комплексом в г. Хургада на сумму 430 415 тыс. руб., учитывая высокую вероятность принятия решения судом не в пользу ПАО «ДОРИСС».

В 2022 году получены подтверждения фактической утраты ПАО «ДОРИСС» прав на объекты недвижимого имущества балансовой стоимостью 430 415 тыс. руб. в связи с изъятием их в пользу Арабской Республики Египет по решению суда. В связи с этим, указанные активы списаны с баланса ПАО «ДОРИСС» в счет погашения ранее признанного оценочного обязательства по их возврату.

Признание в бухгалтерской (финансовой) отчетности долгосрочных финансовых вложений

В разделе 2.4 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год раскрыта информация об увеличении размера финансовых вложений в виде долей участия в уставных капиталах созданных в 2021 году дочерних компаний ООО «Мостовые системы», ООО «ДСК Магадан», ООО «Звезда Якутии», ООО «Дороги Чувашии» на общую сумму 581 009 тыс. руб. за 2021 год.

Дополнительные взносы в уставные капиталы указанных юридических лиц осуществлены путем передачи имущества – основных средств остаточной стоимостью 14 929 тыс. руб.

ПАО «ДОРИСС» определило увеличение стоимости финансовых вложений в уставные капиталы по рыночной оценке переданного имущества с отнесением разницы между остаточной стоимостью и рыночной стоимостью передаваемого имущества в состав доходов за 2021 год, руководствуясь при этом пунктом 7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-8/2010 КпР «Финансовые вложения, оплаченные неденежными средствами» от 05 ноября 2010 года.

Мы изучили отчеты независимого оценщика и убедились в достоверности отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности доходов. Принятая учетная политика не противоречит действующему законодательству о бухгалтерском учете и основывается на рекомендациях в области бухгалтерского учета.



ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам Совета Директоров, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета Директоров, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные



последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (квалификационный аттестат № 01-001336, решение о выдаче № 14 от 20.05.2013 Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», без ограничения срока действия) ОРНЗ: 22006087187

В.Н. Иванов

Директор (квалификационный аттестат № К 016481, решение о выдаче № 90 от 29.03.2001 Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Минфина России, без ограничения срока действия) ОРНЗ: 22006087198



Н.Б. Филиппова

«30» апреля 2023 г.

Аудлируемое лицо:

Полное наименование:

Публичное акционерное общество по
Строительству Дорог, Инженерных Сетей и
Сооружений «Дорисс»
ПАО «ДОРИСС»
1022100967195

Сокращенное наименование:

**Государственный регистрационный
номер (ОГРН):**

Место нахождения:

428037, Чувашия Чувашская Республика, г
Чебоксары, проезд Кабельный, 2

Аудиторская организация:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эталон» (ООО
«Аудиторская компания «Эталон»)

**Государственный регистрационный
номер (ОГРН):**

1022101268419

Место нахождения:

428017, Чувашская Республика, г. Чебоксары,
Московский проспект 17, стр. 1, пом. 15

**Член саморегулируемой
организации аудиторов:**

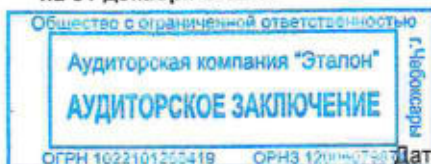
Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество»

**Номер в реестре аудиторов и
аудиторских организаций
саморегулируемой организации
аудиторов (ОРНЗ):**

12006079874

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.



Форма по ОКУД

Коды		
0710001		
31	12	2022
01309886		
2127008364		
42.11		
12247	16	
384		

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация

Публичное акционерное общество по строительству дорог, инженерных сетей и сооружений "Дорисс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

428037, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Кабельный пр-д, д. № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "Аудиторская компания "Эталон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

2129042836

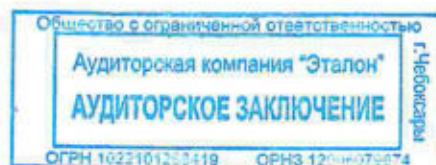
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП

1022101268419

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.1.1 П-1	Нематериальные активы	1110	99	99	99
п.2.3.4 П-2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.1, 2.2	Основные средства	1150	578 366	368 151	658 099
	в том числе:				
2.3., 2.4 П-1	собственные основные средства	1151	272 576	368 151	406 595
п.2.3.1., 2.3.2	право пользования активом	1152	93 623	-	-
2.3.3.П-2	незавершенное строительство	1153	-	-	-
	инвестиционная недвижимость	1154	123 485	-	-
	основные средства, переданные во временное пользование	1155	88 682	-	-
п. 2.4. П-1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	172 274	-
	в том числе:				
	основные средства, переданные во временное пользование	1161	-	172 274	-
п.3.1.3.2. П-1	Финансовые вложения	1170	846 499	869 092	306 555
	в том числе:				
п.2.4. П-2	паи и акции в других организациях	1171	846 499	869 092	306 555
	Отложенные налоговые активы	1180	15 689	21 261	5 601
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 440 653	1 430 877	970 354
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.4.1., 4.2. П-1	Запасы	1210	284 401	449 980	355 951
	в том числе:				
п.2.5. П-2	сырье и материалы	1211	266 896	423 050	327 616
	затраты в незавершенном производстве	1212	17 505	21 417	20 474
	готовая продукция и товары для перепродажи	1215	-	5 513	7 861
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	18	130
п.5.1., 5.2. П-1	Дебиторская задолженность	1230	2 084 108	1 263 649	1 258 854
	в том числе:				
п.2.6., 2.23.	покупатели и заказчики, в том числе:	1231	752 516	220 283	190 915

П-2	с периодом погашения до 12 месяцев	12311	704 571	220 283	190 915
	с периодом погашения свыше 12 месяцев	12312	47 945	-	-
	по авансам выданным, в том числе:	1232	343 636	188 252	165 315
	с периодом погашения до 12 месяцев	12321	343 636	188 252	165 315
	с периодом погашения свыше 12 месяцев	12322	-	-	-
	по расчетам с прочими дебиторами, в том числе:	1233	138 242	173 734	156 549
	с периодом погашения до 12 месяцев	12331	65 750	102 746	81 245
	с периодом погашения свыше 12 месяцев	12332	72 492	70 988	75 304
	по расчетам с бюджетом, в том числе:	1234	399	1 315	9 963
	с периодом погашения до 12 месяцев	12341	399	1 315	9 963
	с периодом погашения свыше 12 месяцев	12342	-	-	-
	по расчетам с персоналом, в том числе:	1235	36	84	241
	с периодом погашения до 12 месяцев	12351	36	84	241
	с периодом погашения свыше 12 месяцев	12352	-	-	-
	выполненные этапы по незавершенным работам	1232	849 279	679 981	735 871
п.2.7. П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	500	500
	в том числе:				
	депозитный счет	1241	-	500	500
п.2.8., 2.19.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	387 347	3 964	290 603
2.23. П-2	в том числе:				
	в кассе	1251	-	19	2
	на банковских и специальных счетах	1252	387 347	3 945	290 601
п.2.9. П-2	Прочие оборотные активы	1260	35 692	513 696	530 484
	в том числе:				
п.2.9.1. П-2	долгосрочные активы к продаже	1261	33 515	511 455	522 598
	результаты инвентаризации	1262	-	-	5 819
	прочие активы	1263	2 177	2 241	2 067
п.2.19. П-2	Итого по разделу II	1200	2 791 548	2 231 807	2 436 522
	БАЛАНС	1600	4 232 201	3 662 684	3 406 876



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.2.10.1. П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 628	2 628	2 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.2.10.3. П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	211 523	221 526
	в том числе:				
	переоценка ВНА	1341	-	264 404	276 907
	ОНО по переоценке ВНА	1342	-	(52 881)	(55 381)
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.2.10.2. П-2	Резервный капитал	1360	235	235	235
п.2.10.4. П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 359 047	970 928	845 811
п.2.10.5. П-2	Итого по разделу III	1300	1 361 910	1 185 314	1 070 200
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	178 284	150 861	150 611
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.2.12. П-2	Прочие обязательства	1450	43 669	54 320	87 686
	в том числе:				
п.5.3.,5.4. П-1	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	1451	28 104	54 320	86 068
	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	-	-	563
	по расчетам с прочими кредиторами	1453	15 565	-	1 055
	Итого по разделу IV	1400	221 953	205 181	238 297
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2.11. П-2	Заемные средства	1510	647 953	927 813	790 194
	в том числе:				
	краткосрочные кредиты	1511	644 516	924 811	788 051
	проценты по краткосрочным кредитам	1512	3 437	3 002	2 143
п.5.3.,5.4. П-1, п.2.13. П-2	Кредиторская задолженность	1520	1 937 815	853 320	1 212 236
	в том числе:				
	по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1521	175 608	268 163	238 005
п.2.17.,2.18. 2.23. П-2	по расчетам с персоналом	1522	2 625	5 636	13 500
	по расчетам с внебюджетными фондами	1523	106	4 631	140
	по расчетам с бюджетом	1524	329 933	37 043	223 969
	по расчетам с прочими кредиторами	1525	17 163	2 833	14 550
	авансы, полученные	1526	1 412 380	535 014	722 072
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7. П-1	Оценочные обязательства	1540	28 578	459 462	39 137
	в том числе:				
п.2.14. П-2	резерв на отпуска	1541	12 601	10 862	29 373
	резерв по гарантийным обязательствам	1542	15 977	12 661	9 764
	резерв под судебные разбирательства	1543	-	435 939	-
п.2.12. П-2	Прочие обязательства	1550	33 992	31 594	56 812
	в том числе:				
п.5.3.,5.4. П-1	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	1551	33 992	31 594	56 812
п.5.19. П-2	Итого по разделу V	1500	2 648 338	2 272 189	2 098 379
	БАЛАНС	1700	4 232 201	3 662 684	3 406 876

Руководитель

(подпись)

Сафина Люция
Рафаэлевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество по строительству дорог, инженерных сетей и сооружений "Дорисс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
01309886		
2127008364		
42.11		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.2.14., п.2.19. П-2	Выручка	2110	2 949 989	2 799 882
п.6. П-1, п.2.15. П-2	Себестоимость продаж	2120	(2 583 069)	(2 480 785)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	366 920	319 097
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.2.19. П-2	Управленческие расходы	2220	(113 863)	(100 416)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	253 057	218 681
п.2.14. П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	30 357	542 839
	Проценты к получению	2320	553	164
п.2.15. П-2	Проценты к уплате	2330	(123 298)	(106 546)
п.2.14. П-2	Прочие доходы	2340	163 350	71 447
	в том числе: доходы от продажи основных средств и инвестиционной недвижимости	2341	109 432	6 286
п.2.15. П-2	Прочие расходы	2350	(143 114)	(626 765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	180 905	99 820
п.2.16.1. П-2	Налог на прибыль	2410	(48 742)	12 746
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(92)	(111)
	отложенный налог на прибыль	2412	(48 650)	12 857
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	132 163	112 566



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	2530	-	-
п.2.10.4. П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	132 163	112 566
п.2.10.4. П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,553	0,471
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

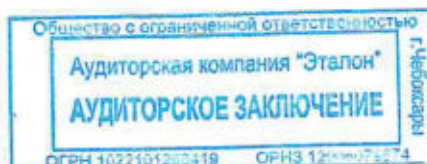
Руководитель



30 марта 2023 г.

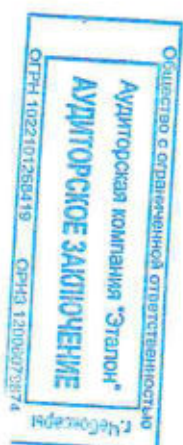
Сафина Люция
Рафаэльевна

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Публичное акционерное общество по строительству дорог, инженерных сетей и сооружений "Доррисс"	Дата (число, месяц, год)	<table> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td>0710004</td> <td>31</td> <td>12</td> <td colspan="2">2022</td> </tr> </table>			Коды			0710004	31	12	2022	
Коды													
0710004	31	12	2022										
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКТО	01309886										
Вид экономической деятельности	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	ИНН	2127/008364										
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	42.11										
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16										
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384										



1. Движение капитала

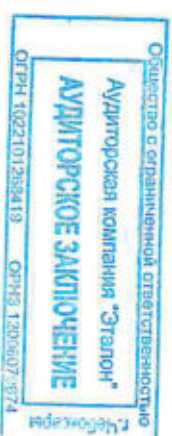
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	2 628	-	221 526		845 811	1 070 200
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	112 613	112 613
переоценка имущества	3212	X	X		X	112 566	112 566
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	47	47
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216				X		
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	12 503	2 500
переоценка имущества	3222	X	X	(10 003)	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	12 503	2 500
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 628	-	211 523	235	970 928	1 185 314
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	176 596	176 596
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	132 163	132 163
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	44 433	44 433
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X (211 523)	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	211 523	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 628	-	-	235	1 359 047	1 361 910



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 361 910	1 185 314	1 070 200

Руководитель _____
(подпись)
Сафина Люция Рафаэльевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



15

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Публичное акционерное общество по строительству дорог,
инженерных сетей и сооружений "Дорисс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
01309886		
2127008364		
42.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 544 257	2 495 058
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 016 410	1 944 587
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	61 536	16 502
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	466 311	533 969
Платежи - всего	4120	(3 069 937)	(2 902 969)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 768 176)	(2 426 875)
в связи с оплатой труда работников	4122	(144 586)	(220 972)
процентов по долговым обязательствам	4123	(104 198)	(105 490)
налога на прибыль организаций	4124	-	(24 072)
прочие платежи	4129	(52 977)	(125 560)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	474 320	(407 911)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	219 750	56 321
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	157 260	55 941
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	90	380
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	62 400	-
Платежи - всего	4220	(224)	(6 331)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(214)	(6 281)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(50)
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	219 526	49 990



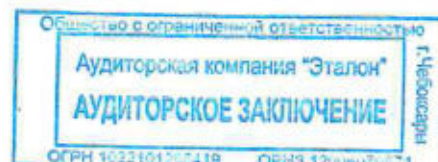
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	104 200	2 208 612
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	104 200	2 208 612
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(414 663)	(2 137 330)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(371 952)	(2 071 852)
прочие платежи	4329	(42 711)	(65 478)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(310 463)	71 282
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	383 383	(286 639)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 964	290 603
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	387 347	3 964
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

30 марта 2023 г.

Сафина Люция
Рафаэльевна

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	99	-	-	-	-	-	99
5110		за 2021г.	99	-	-	-	-	-	99
в том числе:									
ТОВАРНЫЙ ЗНАК	5101	за 2022г.	99	-	-	-	-	-	99
	5111	за 2021г.	99	-	-	-	-	-	99

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

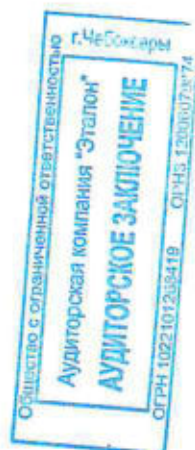


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

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



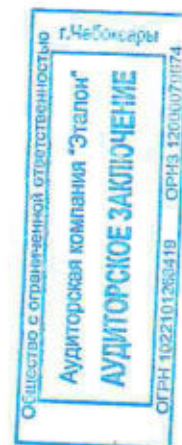
Руководитель _____
 (подпись)
 30 марта 2023 г.

Сафина Люция
 Рафаэльевна
 (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: машины и оборудование сооружения производственный инвентарь, офисное оборудование, прочие транспорт здания земельные участки право пользования активом инвестиционная недвижимость и земля Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего в том числе: основные средства, переданные во временное пользование, на хранение	5200	за 2022г.	640 190	(272 039)	122 206	327 851	(55 864)	(183 978)	-	-	-	1 090 247	(511 881)
	5210	за 2021г.	1 141 591	(508 492)	13 618	(515 021)	307 428	(70 975)	-	-	-	640 190	(272 039)
	5201	за 2022г.	185 762	(171 405)	-	251 499	(37 845)	(145 518)	-	-	-	437 261	(354 768)
	5211	за 2021г.	597 510	(353 097)	3 078	(414 826)	243 610	(61 919)	-	-	-	185 762	(171 405)
	5202	за 2022г.	23 051	(18 815)	-	570	(5 969)	4 201	-	-	-	23 621	(20 583)
	5212	за 2021г.	34 740	(29 143)	-	(11 689)	11 009	(681)	-	-	-	23 051	(18 815)
	5203	за 2022г.	19 984	(14 552)	1 595	(6 267)	1 706	3 590	-	-	-	15 312	(9 256)
	5213	за 2021г.	19 863	(14 579)	2 496	(2 375)	2 122	(1 252)	-	-	-	19 984	(14 552)
	5204	за 2022г.	46 271	(17 141)	114 218	(3 675)	(13 657)	(2 304)	-	-	-	156 814	(33 102)
	5214	за 2021г.	82 010	(46 958)	3 855	(39 594)	32 866	(3 049)	-	-	-	46 271	(17 141)
	5205	за 2022г.	87 828	(50 126)	843	(37 179)	(13 222)	30 512	-	-	-	51 492	(32 836)
	5215	за 2021г.	115 306	(64 715)	4 190	(31 668)	18 413	(3 825)	-	-	-	87 828	(50 126)
	5206	за 2022г.	277 293	-	5 550	(155 540)	-	-	-	-	-	127 303	-
	5216	за 2021г.	292 162	-	-	-	(14 869)	-	-	-	-	277 293	-
	5207	за 2022г.	-	-	-	-	118 444	-	(24 821)	-	-	118 444	(24 821)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5208	за 2022г.	-	-	-	-	160 000	13 123	(49 638)	-	-	160 000	(36 515)	
5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5220	за 2022г.	384 337	(212 062)	-	-	(384 337)	212 062	-	-	-	-	-	
5230	за 2021г.	-	-	-	387 195	(2 859)	2 859	(214 921)	-	-	384 337	(212 062)	
5221	за 2022г.	384 337	(212 062)	-	-	(384 337)	212 062	-	-	-	-	-	
5231	за 2021г.	-	-	-	387 195	(2 859)	2 859	(214 921)	-	-	384 337	(212 062)	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	122 206	-	(122 206)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	25 000	6 708	(25 000)	(6 708)	-
здания	5241	за 2022г.	-	843	-	-	-
машины и оборудование	5251	за 2021г.	25 000	2 726	(25 000)	(2 726)	-
транспорт	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
производственный инвентарь	5252	за 2021г.	-	1 468	-	(1 468)	-
земельные участки	5243	за 2022г.	-	114 218	-	(114 218)	-
	5253	за 2021г.	-	2 514	-	(2 514)	-
	5244	за 2022г.	-	1 595	-	(1 595)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2022г.	-	5 550	-	(5 550)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

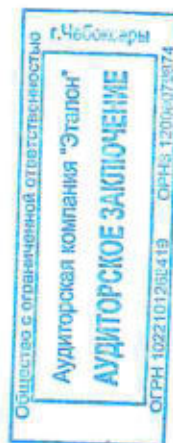
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	843	6 708
в том числе:			
здания	5261	843	2 726
сооружения	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	1 468
транспорт	5264	-	2 514
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	89 741	78 548	39 414
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	150 199	226 504
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 083	14 724
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	36 287
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	208 399	180 043	252 876
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Сафина Люция Рафэльевна
(расшифровка подписи)

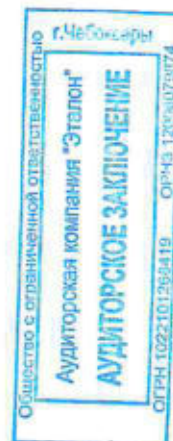
Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	869 092	-	-	(22 593)	-	-	846 499	-
	5311	за 2021г.	306 555	-	581 008	(18 471)	-	-	869 092	-
в том числе: пай и акции в других организациях	5302	за 2022г.	869 092	-	-	(22 593)	-	-	846 499	-
	5312	за 2021г.	306 555	-	581 008	(18 471)	-	-	869 092	-
	5305	за 2022г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	500	-	-	-	-	-	500	-
Краткосрочные - всего										
	5306	за 2022г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-
в том числе: депозиты	5316	за 2021г.	500	-	-	-	-	-	500	-
	5300	за 2022г.	869 592	-	-	(23 093)	-	-	846 499	-
	5310	за 2021г.	307 055	-	581 008	(18 471)	-	-	869 592	-



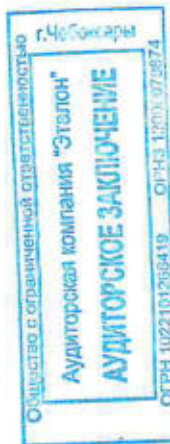
3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2023 г.

Сафина Люция Рафаэлевна
(расшифровка подписи)



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	961 435 878 549	- -	961 435 878 549	629 430 881 559	(1 272 949) (798 673)	- -	- -	X X	317 916 961 435	- -	317 916 961 435	- -	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	423 050 327 616	- -	423 050 327 616	629 107 869 849	(785 261) (776 208)	- -	- -	- 1 793	266 896 423 050	- -	266 896 423 050	- -	
Готовая продукция	5402 5422	за 2022г. за 2021г.	- 1 793	- -	- 1 793	- -	- -	- -	- -	- (1 793)	- -	- -	- -	- -	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2022г. за 2021г.	5 513 6 068	- -	5 513 6 068	- -	(5 513) (267)	- -	- -	- (288)	- 5 513	- -	- 5 513	- -	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2022г. за 2021г.	21 417 20 474	- -	21 417 20 474	323 9 242	(4 235) (8 299)	- -	- -	- -	17 505 21 417	- -	17 505 21 417	- -	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
долгосрочные активы к продаже	5407 5427	за 2022г. за 2021г.	511 455 522 598	- -	511 455 522 598	- 2 468	(477 940) (13 899)	- -	- -	288	33 515 511 455	- -	33 515 511 455	- -	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	20 550	20 550
долгосрочные активы к продаже в залоге	5446	-	20 550	20 550



Руководитель _____
 (подпись)
 Сафина Люция Рафаэлевна
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
							погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	177 191	(106 203)	1 504	-	(86 437)	86 437	-	47 945	-	-	140 203	(19 766)
	5521	за 2021г.	181 507	(106 203)	-	-	-	-	-	(4 316)	-	-	177 191	(106 203)
	5502	за 2022г.	19 766	(19 766)	-	-	-	-	-	47 945	-	-	67 711	(19 766)
	5522	за 2021г.	19 766	(19 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 766	(19 766)
	5503	за 2022г.	86 437	(86 437)	-	-	(86 437)	86 437	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	86 437	(86 437)	-	-	-	-	-	-	-	-	86 437	(86 437)
	5504	за 2022г.	70 988	-	1 504	-	-	-	-	(4 316)	-	-	72 492	-
	5524	за 2021г.	75 304	-	-	-	-	-	-	-	-	X	70 988	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 211 008	(18 347)	7 090 444	-	(6 271 057)	(432)	-	(47 945)	-	-	1 987 684	(24 013)
	5530	за 2021г.	1 187 051	(3 501)	8 848 113	-	(8 839 822)	(3 496)	-	4 316	-	-	1 211 008	(18 347)
	5511	за 2022г.	228 396	(8 113)	3 488 800	-	(2 956 229)	(338)	-	(47 945)	-	-	713 834	(9 263)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	190 915	-	3 498 247	-	(3 466 007)	(2 872)	-	-	-	-	228 396	(8 113)
	5512	за 2022г.	191 973	(3 721)	1 608 552	-	(1 453 080)	(88)	-	-	-	-	348 689	(5 053)
	5532	за 2021г.	168 816	(3 501)	1 724 501	-	(1 701 528)	(36)	-	-	-	-	191 973	(3 721)
	5513	за 2022г.	109 259	(6 513)	378 789	-	(415 779)	(6)	-	-	-	-	75 447	(9 697)
	5533	за 2021г.	81 245	-	174 454	-	(156 661)	(588)	-	4 316	-	-	109 259	(6 513)
	5514	за 2022г.	1 315	-	399	-	(1 315)	-	-	X	X	-	399	-
	5534	за 2021г.	9 963	-	-	-	(8 648)	-	-	X	X	-	1 315	-
	5515	за 2022г.	84	-	36	-	(84)	-	-	X	X	-	36	-
	5535	за 2021г.	241	-	-	-	(157)	-	-	X	X	-	84	-
	5516	за 2022г.	679 981	-	1 613 868	-	(1 444 570)	-	-	-	X	X	849 279	-
выполненные этапы по незавершенным работам	5536	за 2021г.	735 871	-	3 450 911	-	(3 506 801)	-	-	-	X	-	679 981	-
	5500	за 2022г.	1 388 199	(124 550)	7 091 948	-	(6 357 494)	86 005	-	X	-	-	2 127 887	(43 779)
	5520	за 2021г.	1 368 558	(109 704)	8 848 113	-	(8 839 822)	(3 496)	-	X	-	-	1 388 199	(124 550)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость	учтенная по условиям договоров	балансовая стоимость
Всего	5540	43 779	-	114 750	-	112 353	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 029	-	24 229	-	19 766	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 053	-	90 158	-	92 587	-
прочая	5543	9 697	-	363	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	54 320	46 680	-	-	-	-	-	-	43 669
в том числе:	5571	за 2021г.	87 686	-	-	-	-	-	-	-	54 320
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	5555	за 2022г.	54 320	31 115	-	-	-	-	X	X	28 104
	5575	за 2021г.	86 068	-	-	-	-	-	X	X	54 320
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5576	за 2021г.	563	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с прочими кредиторами	5557	за 2022г.	-	15 565	-	-	-	-	X	X	15 565
	5577	за 2021г.	1 055	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 812 727	7 000 721	-	(6 191 665)	(2 023)	-	-	-	2 619 760
в том числе:	5580	за 2021г.	2 059 242	4 575 613	-	(4 853 876)	-	31 748	-	-	1 812 727
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	268 163	2 856 161	-	(2 946 705)	(2 011)	-	-	-	175 608
	5581	за 2021г.	238 005	2 951 251	-	(2 921 093)	-	-	-	-	268 163
авансы полученные	5562	за 2022г.	535 014	2 885 181	-	(2 007 815)	-	-	-	-	1 412 380
	5582	за 2021г.	722 072	1 253 106	-	(1 440 164)	-	-	-	-	535 014
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	41 674	955 579	-	(667 214)	-	-	-	-	330 039
	5583	за 2021г.	224 109	35 007	-	(217 442)	-	-	-	-	41 674
кредиты	5564	за 2022г.	927 613	112 256	-	(392 116)	-	-	-	-	647 953
	5584	за 2021г.	790 194	137 619	-	-	-	-	-	-	927 613
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 833	14 342	-	-	(12)	-	-	-	17 163
	5586	за 2021г.	14 550	-	-	(11 717)	-	-	-	-	2 833
расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	5 636	122 616	-	(125 627)	-	X	X	-	2 625
	5587	за 2021г.	13 500	120 480	-	(128 344)	-	X	X	-	5 636
по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	5568	за 2022г.	31 594	54 586	-	(52 188)	-	X	X	-	33 992
	5588	за 2021г.	56 812	78 150	-	(135 116)	-	X	X	-	31 594
Итого	5550	за 2022г.	1 867 047	7 047 401	-	(6 248 996)	(2 023)	X	-	-	2 663 429
	5570	за 2021г.	2 146 928	4 575 613	-	(4 855 494)	-	X	-	-	1 867 047

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Сафина Люция Рафаэлевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	82 553	716 686
Расходы на оплату труда	5620	101 763	111 654
Отчисления на социальные нужды	5630	26 279	33 279
Амортизация	5640	65 090	86 948
Прочие затраты	5650	2 421 247	1 632 634
Итого по элементам	5660	2 696 932	2 581 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 696 932	2 581 201

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (подпись)
Сафина Люция Рафаэлевна
 (расшифровка подписи)
 30-марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	459 462	17 122	(448 006)	-	28 578
в том числе:						
резерв на гарантийные обязательства	5701	12 661	4 521	(1 205)	-	15 977
резерв на отпуска	5702	10 862	12 601	(10 862)	-	12 601
резерв под судебные обязательства	5703	435 939	-	(435 939)	-	-



Сафина Люция Рафаэлевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	24 867	96 806	128 953
в том числе:				
залог внеоборотных активов	5801	24 867	96 806	128 953
Выданные - всего	5810	237 825	281 138	429 207
в том числе:				
залог внеоборотных активов	5811	208 399	180 043	252 876
поручительства	5812	45 544	68 910	147 099
залог долгосрочных активов к продаже	5813	-	21 225	20 550
обеспечение гарантийных обязательств	5814	24 882	10 960	8 809



Сафина Люция Рафаэльевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

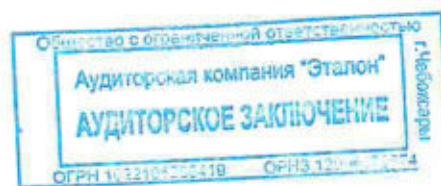
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том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



Руководитель
Сафина Люция Рафаэлевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Публичное акционерное общество по строительству дорог, инженерных сетей и сооружений
«Дорисс»



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

1. Общие сведения.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

1.1. Полное наименование Общества.

Публичное акционерное общество по строительству дорог, инженерных сетей и сооружений «Дорисс».

1.2. Сокращенное наименование Общества.

ПАО «Дорисс» (далее - Общество).

1.3. Организационно-правовая форма.

Публичное акционерное общество.

1.4. Юридический адрес Общества.

Российская Федерация, 428037, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Кабельный проезд, д.2 «а».

1.5. Почтовый адрес Общества.

Российская Федерация, 428037, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Кабельный проезд, д.2 «а».

1.6. Дата государственной регистрации и регистрационный номер

ПАО «Дорисс» создано в процессе приватизации. Зарегистрировано администрацией Калининского района Чебоксары 23 сентября 1992 года № 642 365 401 1197, перерегистрировано инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району г. Чебоксары ЧР с государственным регистрационным номером в ЕГРЮЛ 10221009671951.

Очередным годовым общим собранием акционеров общества от 26 июня 2019 года, зарегистрирован 08 июля 2019 года за государственным номером 2192130184948 ИФНС г. Чебоксары Устав в новой редакции.

Идентификационный номер 2127008364. Регистрационный номер из госреестра 1022100967195.

1.7. Акционерами Общества с долей принадлежащего имущества более 10% являются:

Состав акционеров	Резидент/ нерезидент РФ
ООО «Правовой центр 21»	резидент
Рощин Всеволод Игоревич	резидент

1.8. Филиалы и структурные подразделения Общества:

Перечень обособленных структурных подразделений (далее – ОСП) Общества.

№ п/п	Местонахождение подразделения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	Код КПП
1.	г.Москва, Мясницкая ул.,47,1, 1-4	29.04.2014	-	770845001

1.9. Основные виды деятельности.

Виды экономической деятельности, которыми занимается Общество в соответствии с уставом:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- производство товарного бетона;
- производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков;
- иные виды деятельности, способствующие достижению целей и задач общества и не запрещенные действующим законодательством.

1.10. Численность сотрудников на отчетную дату.

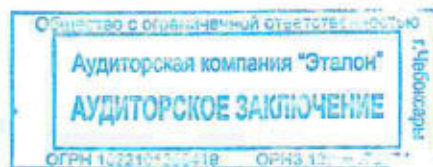
На 31.12.2022 – 108 человек.

На 31.12.2021 года - 174 человека, уменьшение численности персонала связано с изменением бизнес - структуры ПАО «Дорисс» в результате ликвидации филиалов и перевода части работников во вновь созданные ДЗО.

На 31.12.2020 года - 686 человек.

1.11. Реестродержатель Общества.

АО «Новый регистратор»
101023 г. Москва, ул. Буженинова, д.30
ИНН 7719263354
Чебоксарский филиал АО «Новый регистратор»
428024, г. Чебоксары, ул. Хевешская, д. 31 а



1.12. Бенефициарным владельцем Общества согласно статье 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Рощин Всеволод Игоревич.

1.13. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Генеральный директор Общества до 28 февраля 2023 года – Рощин Всеволод Игоревич.

Генеральный директор Общества с 01 марта 2023 года – Сафина Люция Рафаэлевна.

Состав наблюдательного совета ПАО «Дорисс», избранный годовым общим собранием акционеров приведен по состоянию на 31.12.2022 года.

Состав наблюдательного совета Общества.

	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Митюшин Александр Вячеславович <i>председатель</i>	Заместитель генерального директора по механизации ПАО «Дорисс»; директор ООО «СТС»
2	Рощин Всеволод Игоревич	Генеральный директор ПАО «Дорисс»
3	Сафина Люция Рафаэлевна	Заместитель генерального директора ПАО «Дорисс»
4	Тимошенко Алексей Васильевич	Директор ООО «Виртуальный мир»
5	Иванова Елена Вениаминовна	Директор ООО «ПЦ 21»
6	Гурьева Инна Геннадиевна	Корпоративный секретарь ПАО «Дорисс»

Состав ревизионной комиссии Общества.

	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность
1	Алексеева Анна Анатольевна	Ведущий экономист Департамента экономики ПАО «Дорисс»
2	Сучкова Татьяна Ивановна	Ведущий бухгалтер Департамента бухгалтерского и налогового учета ПАО «Дорисс»
3	Алексеева Тамара Альбертовна	Ведущий бухгалтер Департамента бухгалтерского и налогового учета ПАО «Дорисс»
4	Афанасьева Лидия Сергеевна	Ведущий бухгалтер Департамента бухгалтерского и налогового учета ПАО «Дорисс»
5	Мингулова Светлана Владимировна	Начальник ОДиЦ ПАО «Дорисс»

1.14. Аудитором Общества является ООО «Аудиторская компания «Эталон».

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов: № 20412 выдано с решением Правления СРО «Ассоциация Содружество» от 28.02.2020 г. (ОГРН 12006079874).

Свидетельство о государственной регистрации: серия В № 3735 выдано Администрацией Московского района города Чебоксары.

1.15. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Общества:

Согласно подпункту 3 статьи 7 Закона № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета Общества возложено на Департамент бухгалтерского учета и налогообложения (далее - Бухгалтерия), возглавляемый главным бухгалтером – Степановой Ольгой Александровной.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие существенных показателей.

2.1. Основа составления учетной политики Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Положением «Об учетной политике в целях бухгалтерского учета, Положением «Об учетной политике в целях налогового учета», утвержденными приказом Общества от 09.01.2020 № 01-02/1/3, а также с учетом изменений, внесенных приказом № 09/262 от 31.12.2021 года «О внесении изменений в учетную политику ПАО «Дорисс»».

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности составляет 5% от величины соответствующего показателя.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Обществом разработаны самостоятельно способы оценки активов, в случае, когда в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, применимый в условиях нарушения принципа непрерывности деятельности.

При разработке способов оценки активов использованы профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения.

В частности, наиболее существенными вопросами, требующими применения профессионального суждения, подготовки расчетных оценок, и важнейших суждений, которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, подготовленной в условиях нарушения принципа непрерывности деятельности, являются:

-порядок оценки и признания величины обесценения запасов. Запасы, предполагаемые к использованию в производственной деятельности и требующие обработки, оцениваются по наименьшей из двух величин - текущей стоимости реализации в их текущем состоянии либо балансовой стоимости;

-порядок оценки и признания величины внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, в том числе незавершенных, и др.). Внеоборотные активы оцениваются по наименьшей из двух величин - текущей стоимости реализации в их текущем состоянии либо балансовой стоимости с учетом норм пункта 7.1 ПБУ 1/2008, IFRS 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», ПБУ 16/02. Активы, возмещение стоимости которых в их текущем состоянии невозможно, подлежат обесценению в полном объеме.

В бухгалтерской отчетности Общества остатки запасов и внеоборотных активов на 31.12.2022года отражены по балансовой (учетной стоимости) стоимости.

- порядок оценки и признания величины сомнительных долгов и обесценения финансовых вложений. Резервирование сомнительных долгов и финансовых вложений, в отношении которых находятся на рассмотрении дела о банкротстве с высокой вероятностью удовлетворения либо введены процедуры банкротства, осуществляется без учета возможности восстановления резервов в будущих периодах, наличия встречных требований.

- порядок оценки и признания отложенных налоговых активов (далее - ОНА). Признание ОНА и ОНО осуществляется, при условии погашения соответствующих временных разниц в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- представление и оценка обязательств, в том числе солидарных. Признание и оценка обязательств осуществляется в полном объеме без учета возможности предъявления регрессных требований солидарным поручителям с целью достоверного представления объема и структуры обязательств перед кредиторами.

Вышеуказанные подходы не применялись для ситуации, когда стоимость активов возможно возместить в краткосрочной перспективе (в ходе обычного операционного цикла, если он составляет менее 12 месяцев), либо, когда влияние данных подходов не является существенным.

Корректировки стоимости активов осуществлялись путем создания соответствующих оценочных резервов в соответствии с ПБУ 21/2008 и отражения их в бухгалтерском балансе в нетто-оценке.

Документооборот в Обществе регламентируется следующими нормативными документами:

- Положениями о документообороте в целях бухгалтерского и налогового учета, утверждаемых приказами Общества, редакции которых обновляются по мере необходимости.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 40 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Стоимость незначительного ремонта, отвечающего критериям капитализации относится на увеличение стоимости основного средства в порядке, применимом для проведения реконструкции (модернизации).

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

Отдельные показатели граф бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2020 и 31.12.2021 года сформированы в отчетности за 2022 год с учетом корректировки в связи с изменением учетной политики

Общества в связи с переходом на новые стандарты бухгалтерского учета. Свод всех корректировок отчетности приведен в Приложениях № 1,2 к настоящим Пояснениям.

В связи с исправлением ошибок в бухгалтерскую отчетность Общества корректировки в 2022 году не вносились.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не планируются.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства в бухгалтерской отчетности за 2022 год раскрыты по срокам погашения до и свыше 12 месяцев после отчетной даты. Соответственно, в целях обеспечения сопоставимости, ретроспективно раскрыты по срокам обращения активы и обязательства на 31.12.2021, 31.12.2020 года.

2.3. Внеоборотные активы.

2.3.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы.

Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяется Обществом перспективно с 2022 года.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В отношении активов, характеризующихся одновременно вышеуказанными признаками основного средства, но имеющих стоимостной лимит не выше 40 000 (сорок тысяч) рублей не применяются положения ФСБУ 6/2020. Общество, применяя вышеуказанный стоимостной лимит, ориентируется на результаты проведенного инвестиционного анализа, который показывает несущественную долю таких активов и их незначительные сроки полезного использования. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

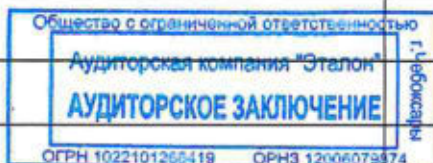
Основные средства пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют (П. 45 ФСБУ 6).

Сравнительные показатели по графе «На 31 декабря 2021 г.» бухгалтерского баланса не пересматриваются.



После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2022 года	с 1 января 2022 года
Здания	25	25
Сооружения	64	64
Транспортные средства	5	7
Машины и оборудование	5	7
Офисное оборудование	3	5
Прочие	-	-



По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется 1 раз в год на отчетную дату.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы (потери) от продажи основных средств с существенной учетной стоимостью отражены в Отчете о финансовых результатах Общества за 2022 год в составе прочих доходов свернуто.

Пересмотр элементов амортизации

Общество провело тестирование элементов амортизации и пришло к выводу об отсутствии необходимости их пересмотра по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Основные средства, полученные и переданные в аренду.

Основные средства, переданные и полученные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Переданные во временное пользование объекты основных средств.

№ п/п	Организация	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	ДОРОГИ ЧУВАШИИ ООО	242 692	32 568	65 433	22 818
2	ДСК МАГАДАН ООО	129 480	34 594	41 410	19 761
3	ЗВЕЗДА ЯКУТИИ ООО			78 029	32 106
4	МАРИН-СЕРВИС ООО	50 041	18 092	-	-
5	МОСТОВЫЕ СИСТЕМЫ ООО	15 820	2 741	6 010	3 863
6	ЯРАНСКИЙ ОХОТНИК ООО	4 789	1 746	-	-
Итого по строке 5280 раздела 2.4. Пояснений		442 822	89 741	190 882	78 548

Основные средства с ограничением права собственности.

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по залоговой стоимости.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом передавались в залог объекты основных средств залоговой стоимостью 252 876 тыс. руб., остаточной стоимостью на 31.12.2020 года – 177 748,71 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом передавались в залог объекты основных средств залоговой стоимостью 180 043 тыс. руб., остаточной стоимостью на 31.12.2021 года – 155 696,67 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом передавались в залог объекты основных средств залоговой стоимостью 208 398 тыс. руб., остаточной стоимостью на 31.12.2022 года – 252 300,00 тыс. руб.

Расшифровка действующих договоров залога внеоборотных активов на 31.12.2022 года.

Залогодержатель	Договор	Залоговая стоимость на 31.12.2022, тыс.руб.	Срок договора
ХЛЫНОВ АО КБ	Договор об ипотеке № 39-2021Ю54-1 от 02.11.2021	12 319	30.06.2023
	Договор об ипотеке № 47-2021Ю54-1 от 22.12.2021	84 000	30.09.2023
	Договор об ипотеке № 3-20221Ю54-1 от 28.01.2022	62 280	30.06.2023
	Договор об ипотеке № 4-20221Ю54-1 от 28.01.2022	49 800	31.03.2023
Итого		208 398	

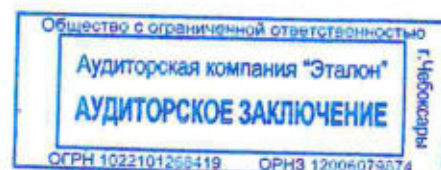
Согласно условиям договоров залога предметы ипотеки остаются в распоряжении Общества. Общество вправе использовать имущество в соответствии с его целевым назначением. Любое иное обременение либо отчуждение заложенного имущества допускается только с предварительного письменного согласия залогодержателей.

Таким образом, в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограничением права собственности, но с правом использования, остаточная стоимость которых составляет:

на 31 декабря 2022 года – 252 300 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - 155 697 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года - 177 748 тыс. руб.



Прочая информация об основных средствах

Показатель	Сумма
договоры по будущему приобретению основных средств;	нет
величина компенсации от третьих лиц в связи с утратой или передачей объектов основных средств, включенной в прибыль или убыток.	нет

2.3.2. Капитальные вложения

К капитальным вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости за вычетом стоимости возвратных отходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.3. 3.Аренда.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Общество решило не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды единовременно признается на конец предыдущего года.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022):

- Справедливая стоимость права пользования активом определяется с учетом рекомендации Фонда БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

- По договорам аренды, в соответствии с Рекомендацией Фонда БМЦ Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25» право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке заимствований) с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды, за исключением ситуации, когда арендные платежи формируются на отличных от рыночных условиях.

- По договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Сравнительные показатели в связи с единовременной корректировкой по графе «На 31 декабря 2021 г.» бухгалтерского баланса не пересматриваются.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

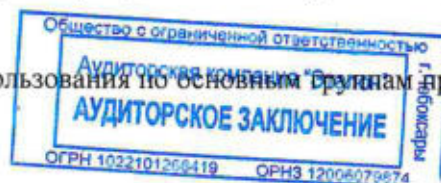
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

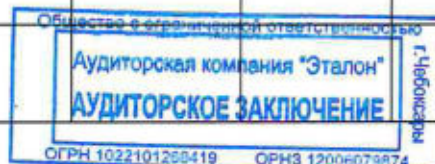
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным средствам и правам пользования активами приведены ниже.



Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	7
Магистральные трубопроводы	-
Скважины	-
Машины и оборудование	10
Здания и дороги	-
Объекты социальной сферы	-
Прочие	-

Информация об изменениях в стоимости права пользования активом по видам базового актива за 2022 год

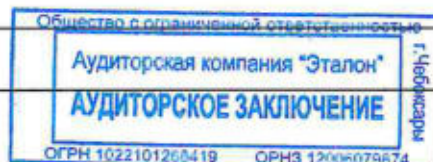
Право пользования активом	Вид базового актива					ИТОГО
	Земельные участки	Здания и иная недвижимость	Производственное оборудование	Транспорт	Прочее	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
За 2022 год						
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	7 944	-	7 944
Изменение начального сальдо в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	6 737	-	-	13 558	91 431	111 726
Эффект модификации договоров аренды/изменение оценок	-	-	-	-	-	-
Выбытие в результате расторжения договоров аренды	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация						



Право пользования активом	Вид базового актива					ИТОГО
	Земельные участки	Здания и иная недвижимость	Производственное оборудование	Транспорт	Прочее	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация	21 701	-	-	1 224	3 293	26 218
Выбытие	-	-	-	-	1 226	1 226
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года						
Первоначальная стоимость	6 737	-	-	21 502	90 205	118 444
Накопленная амортизация	-	-	-	3 293	20 305	24 822
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-

Информация об изменениях в величине обязательства по аренде за 2022 год

Обязательство по аренде	За 2021 год	За 2022 год
Остаток на конец предыдущего периода	142 880	85 914
Изменение начального сальдо в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	-	4 719
Остаток на начало отчетного периода	142 880	90 633
Эффект модификации договоров аренды/изменение оценок	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	23 651
Проценты начисленные	-	11 043
Погашение задолженности	56 966	41 145
Проценты уплаченные	-	11 043



Обязательство по аренде	За 2021 год	За 2022 год
Выбытие в результате расторжения договоров аренды	-	-
Переклассификация текущей части задолженности	-	-
Курсовая разница	-	-
Прочие	-	-
Остаток на конец отчетного периода	85 914	62 096

Прочая информация по аренде за 2022 год

Показатели	За 2022 год
Характер арендной деятельности	Лизинг механизмов и СДМ, аренда земли и транспорта
Расходы по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью; расходы, связанные с переменными платежами, не включенные в оценку обязательств по аренде)	нет
Переменные арендные платежи	нет
Договорные обязательства по краткосрочной аренде	нет
Доход от субаренды активов в форме права пользования	нет
Общий отток денежных средств по аренде	
Будущие оттоки денежных средств, которым потенциально может подвергаться арендатор, не отраженные в оценке обязательств по аренде:	нет
Опционы на продление и прекращение аренды	нет
Гарантии ликвидационной стоимости	нет
Аренда, срок которой еще не начался, но по которой у арендатора есть обязательствам	Нет
Ограничения или ковенанты, налагаемые арендой	Нет
Операции продажи с обратной арендой	Нет
Прибыли или убытки от операций продажи с обратной арендой	Нет

2.3.4. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общества числятся:

- товарный знак «Дорисс», зарегистрированный в установленном порядке, первоначальной стоимостью 0,00 тыс. руб.;

- исключительные права на ВЭБ-сайт «Дорисс» на сумму 99 тыс.руб.

По статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 отражается актив веб-сайт ПАО «Дорисс», имеющий неопределенный СПИ, все факторы которого указывают на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. ПАО «Дорисс» ежегодно при инвентаризации проводится проверка на предмет обесценивания данного вида актива. В связи с тем, что

условия его использования в 2022 году не менялись, актив не имеет признаков обесценения на 31.12.2022 года.

В соответствии с учетной политикой Общества амортизация нематериальных активов начисляется в течение срока, установленного в соответствии с нормативно-правовой документацией, линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов не изменялся, способы начисления амортизации также не менялись. Величина накопленной амортизации нематериальных активов на 31.12.2022 года составила 0,00 тыс.руб.

Движения и изменения стоимости нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

Нематериальные активы с полностью погашенной первоначальной стоимостью на балансе Общества на 31.12.2022 года не числятся.

2.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, включая займы, предоставленные другим организациям, представляют собой способ инвестирования денежных средств или иного имущества с целью получения доходов - п. 3 Приказа Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Величина обеспечений, полученных под выданные займы, отражается в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе представлены произведенными вкладами в уставные капиталы иных юридических лиц на общую сумму 846 499 тыс.руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г (строка 1171 бухгалтерского баланса).

№ п/п	Вид вложений	Объект вложений	Сумма, тыс.руб.	Движение активов		
				Поступление	Выбытие	Резерв под обесценивание
1	Вклад в уставный капитал (доля 99,9%)	ДОРИСС-УМ-2 ООО	-	-	22 626	-
2	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-ТРАНС ООО	57	47	-	-
3	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	МОСТОВЫЕ СИСТЕМЫ ООО	12 874	-	-	-
4	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДСК МАГАДАН ООО	560 173	244 013	-	-
5	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРОГИ ЧУВАШИИ ООО	-	-	-	-
6	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ЗВЕЗДА ЯКУТИИ ООО	-	-	244 013	-

7	Вклад в уставный капитал (доля 75%)	СТС ООО	153	-	-	-
8	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ЯРАНСКИЙ ОХОТНИК ООО	-	-	10	-
9	Вклад в уставный капитал (доля 75%)	МАРИН-СЕРВИС ООО	2,5	-	-	-
10	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-СТРОЙТРАНС ООО	-	-	4	-
Итого			846 499	244 060	266 653	-

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2021г. (строка 1171 бухгалтерского баланса).

№ п/п	Вид вложений	Объект вложений	Сумма, тыс.руб.	Движение активов		
				Поступление	Выбытие	Резерв под обесценивание
1	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-УМ-2 ООО	22 626	99	-	-
2	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-ТРАНС ООО	10	-	-	-
3	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	МОСТОВЫЕ СИСТЕМЫ ООО	12 874	12 864	-	-
4	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДСК МАГАДАН ООО	316 150	316 150	-	-
5	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРОГИ ЧУВАШИИ ООО	273 240	7 260	-	-
6	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ЗВЕЗДА ЯКУТИИ ООО	244 003	244 003	-	-
7	Вклад в уставный капитал (доля 48,93%)	ТРАНС-РЕГИОН ООО	-	-	18 006,84	-
8	Вклад в уставный капитал (доля 1,48%)	ДОРИСС-АВТОМАТИЗАЦИЯ ООО	0,149	-	-	-
9	Вклад в уставный капитал (доля 3,84%)	ДОРИСС-СТРОЙТРАНС ООО	3,84	2,51	-	-
10	Вклад в уставный капитал (доля 25%)	ООО «СТС»	153	610	458	-
11	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ООО «Яранский охотник»	10	10	-	-
12	Вклад в уставный капитал (доля 25%)	ООО «Марин-Сервис»	2,5	10	7,5	-
Итого			869 091,26	581 008,51	18 472,34	-

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020г. (строка 1171 бухгалтерского баланса).

№ п/п	Вид вложений	Объект вложений	Сумма, тыс.руб.	Движение активов		
				Поступление	Выбытие	Резерв под обесценивание
1	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-УМ-2 ООО	22 527	22 527	-	-
2	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРИСС-ТРАНС ООО	10	-	-	-
3	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	МОСТОВЫЕ СИСТЕМЫ ООО	10	10	-	-
4	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДСК МАГАДАН ООО	10	10	-	-
5	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ДОРОГИ ЧУВАШИИ ООО	265 980	265 980	-	-
6	Вклад в уставный капитал (доля 100%)	ЗВЕЗДА ЯКУТИИ ООО	10	10	-	-
7	Вклад в уставный капитал (доля 48,93%)	ТРАНС-РЕГИОН ООО	18 006,84	-	-	-
8	Вклад в уставный капитал	ДОРИСС-СКАН ООО	-	-	319	-
9	Вклад в уставный капитал	ДОРИСС-	0,149	-	-	-

	(доля 1,48%)	АВТОМАТИЗАЦИЯ ООО			
10	Вклад в уставный капитал (доля 3,84%)	ДОРИСС-СТРОЙТРАНС ООО	1,33		
Итого			306 555,319	288 537	319

Руководствуясь, Рекомендацией Р-8/20-КнР «Финансовые вложения, оплаченные неденежными средствами», подготовленными Фондом «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр», Общество в 2021 году определило стоимость вложений в уставные капиталы с ООО «ДСК Магадан», ООО «Звезда Якутии», ООО «Мостовые системы», ООО «Дороги Чувашии» по рыночной оценке.

Существует неопределенность в части множества возможных вариантов оценки финансовых вложений в аналогичных хозяйственных ситуациях.

При этом, стоимость финансовых вложений первоначально отражена в составе строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2020, а разница между их остаточной стоимостью и рыночной оценкой имущества ввиду существенности отражена обособленно в составе прочих доходов по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах.

Прирост стоимости финансовых вложений в виде долей участия в капиталах других лиц за 2021 год составил 581 008,51 тыс.руб., что связано с вкладами имущества в уставные капиталы вновь созданных дочерних компаний.

В 2022 году произошло существенное выбытие финансовых вложений на сумму 22 626 тыс.руб. в результате начатой процедуры ликвидации ООО «Дорисс УМ-2». В результате реорганизации ООО «Звезда Якутия» и ООО «ДСК Магадан» в форме присоединения, уставный капитал ООО «ДСК Магадан» сформирован в размере 560 173 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 8 ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для случаев, когда финансовые вложения приобретены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, пункт 14 ПБУ 19/02 предписывает определять первоначальную стоимость как стоимость активов, переданных и подлежащих передаче организацией. При этом стоимость передаваемых активов должна устанавливаться исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость наличных активов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Общества в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с тем, что имущество ООО «Дорисс-УМ-2» реализовано и процедура ликвидации необратима по причине сворачивания производственной деятельности, увольнения всего штата персонала, фактически являются выплатой при распределении имущества ликвидируемой организации между ее участниками и подлежат включению в доходы текущего периода.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02 для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Обществом ежегодно проводится проверка финансовых вложений на предмет их обесценивания их реальной стоимости по сравнению с их учетной стоимостью.

Резерв под обесценивание финансовых вложений Обществом не создавался, руководствуясь тем, что об обесценении финансовых вложений свидетельствуют такие признаки, как устойчивое снижение стоимости финансовых вложений (по которым не определяется их текущая рыночная стоимость), экономические



выгоды (доходы) ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от финансовых вложений.

Признаки обесценивания финансовых вложений:

- 1) на отчетную дату и предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше расчетной стоимости;
- 2) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась в сторону уменьшения;
- 3) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценивания финансовых вложений. Признаки обесценивания не выявлены.

Финансовые вложения на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 года не подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Все финансовые вложения на балансе Общества на 31.12.2022 отнесены к категории:

- долгосрочных со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – 846 499 тыс.руб.;
- краткосрочных со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты - 0 тыс.руб.

Финансовые вложения в залог третьим лицам не передавались.

2.5. Запасы.

Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется Обществом с 2021 года.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в составе управленческих расходов в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции, и другие материальные ресурсы приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по договорной цене приобретения в соответствии с ФСБУ 5. Товарно-заготовительные расходы учитываются на отдельных субсчетах к счету 10 Рабочего плана счетов Общества с последующим их распределением на стоимость списанных материалов.

Структура запасов приведена в **Приложении № 3** к настоящим пояснениям.

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности,

резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Обществом в ходе проведения инвентаризации ТМЦ не выявлены остатки активов, которые не применяются в производстве.

Резерв под обесценивание материально-производственных запасов по результатам инвентаризации не создавался.

Информация об ограничениях в отношении запасов

Наименование показателя	Код	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасы, неоплаченные на отчетную дату, - всего, в т.ч.	5440	-	94 371	-
сырье и материалы	5 401	-	94 371	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	20 550	20 550
прочие запасы	5445	-	20 550	20 550
Запасы, находящиеся в аресте либо ограниченные в использовании по иным основаниям, - всего	5405	19 250	21 417	20 474
незавершенное производство	5405	19 250	21 417	20 474

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2022 года - 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года - 0 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Наименование показателя	Код	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы и предварительная оплата		16 844	0	0
сырье и материалы		16 844	0	125 323
Задаток		0	0	0
сырье и материалы		0	0	0

2.6. Дебиторская задолженность.

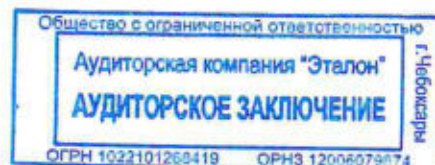
Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.



Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен (тарифов), установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Под сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

Под просроченной задолженностью понимается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и (или) судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности.

Под безнадежной задолженностью признается дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации должника.

Под реструктуризированной задолженностью признается задолженность, по которой дебитору предоставлена рассрочка или отсрочка погашения задолженности, в том числе в рамках соглашения о реструктуризации задолженности, мирового соглашения, утвержденного судом и вступившим в законную силу.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 (пяти) лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

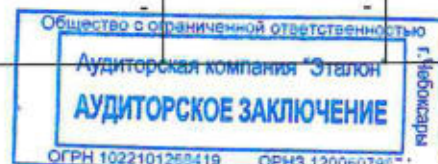
На 31.12.2022 года в составе резерва по сомнительным долгам числятся величины задолженности контрагентов, в отношении которых начаты процедуры банкротства.

тыс. руб.

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2021	Начислено резерва	Использовано резерва	Восстановлено резерва	Сальдо на 31.12.2022 г.
Резерв по сомнительным долгам, в том числе:	124 550	11 306	87 774	4 301	43 779
- по расчетам с покупателями и заказчиками	27 879	6 036	585	4 301	29 029
- по расчетам с поставщиками	90 158	1 723	86 826	-	5 053
- по расчетам по прочим дебиторам	6 513	3 547	363	-	9 697

тыс.руб.

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2020	Начислено резерва	Использовано резерва	Восстановлено резерва	Сальдо на 31.12.2021 г.
Резерв по сомнительным долгам, в том числе:	109 704	15 926	1 080	-	124 550
- по расчетам с покупателями и заказчиками	19 766	8 113	-	-	27 879
- по расчетам с поставщиками	89 938	1 300	1 080	-	90 158
- по расчетам по прочим дебиторам	-	6 513	-	-	6 513



Учет расчетов с контрагентами ведется Обществом в разрезе договоров. Санкции за неисполнение условий договоров и судебные издержки учитываются Обществом обособленно от основной суммы задолженности со ссылкой на соответствующий судебный акт.

В составе показателя «Авансы выданные» отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

При этом сумма НДС по авансам, принятая к вычету, отражаемая в указанных строках свернуто, составляет:

на 31 декабря 2022 года – 11 632 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года - 18 692 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года - 400 тыс. руб.

Авансы, выданные Обществом поставщикам и подрядчикам на капитальные вложения в основные средства, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке 11504 Бухгалтерского баланса Общества. На 31.12.2022 года, на 31.12.2021, на 31.12.2020 года авансы на приобретение внеоборотных активов отсутствовали.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1233 Бухгалтерского баланса отражены следующие виды дебиторской задолженности.

тыс.руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по претензиям	10 800	9 545	215
Расчеты с прочими дебиторами по операциям не связанным с реализацией или внесением авансов поставщикам	132 334	160 635	141 275
Расчеты с подотчетными лицами	303	-	12
Расчеты по страхованию	703	2 438	3 084
Расходы будущих периодов с видом активов «дебиторская задолженность»	3 799	7 629	11 963
Резерв по сомнительным долгам по прочей ДЗ	(9 697)	(6 513)	-
Итого	138 242	173 734	156 549

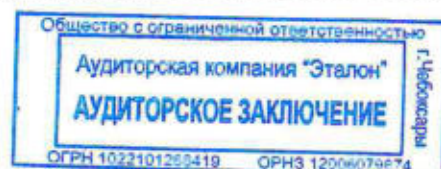
Информация о крупных дебиторах.

Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.
ООО «Сахаэнергострой»	2 271	2 271	2 271
ОАО Ханты-Мансийскдорстрой	-	425	425
ОАО Чувашавтодор	-	86 437	86 437
ООО ПСК-1 «Содружество»	37 652	57 784	93 351
ООО «Дорисс-УМ-2»	-	-	5 175
ООО «Транс-Регион»	66 045	117 864	78 992
ООО «Виртуальный мир»	64 356	47 577	-
ООО «Правовой центр 21»	81 917	82 201	84 943
ООО «ТСТ»	19 766	20 000	17 376
ООО «БВТ»	-	-	171
ООО «Дорстройсервис»	-	-	5 301
ООО «Дорисс-Нефтепродукт»	2 233	-	1 767
ООО «ТД «Дорисс-Снаб»	16 896	-	111 556
ООО «ДСК Магадан»	274 491	155 926	-
ООО «Дороги Чувашии»	327 478	22 710	-
ПАО «Россети Волга»	19 049	11 446	-
ГЛАВСТРОЙ ГО ГОРОД ЯКУТСК МКУ	2 250	11 96	-
ООО «Мостовые системы»	94 784	-	-
ООО «Транс Груз»	19 315	-	-

2.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения включают:



Показатель	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Государственные ценные бумаги	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-
Депозиты	500	500	500
Итого	500	500	500

Финансовые вложения, переданные в залог на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020, отсутствуют.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, включая депозиты сроком менее 3 мес., которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, покупку и перепродажу финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В соответствии с ПБУ 23/2010 в отчете о движении денежных средств Общества не отражались следующие операции:

- получение наличных денежных средств в кассу, инкассирование наличных из кассы и зачисление их на расчетный счет;

- перевод денежных средств с одного расчетного счета на другой;

- перевод денежных средств с расчетного счета на депозитные счета.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризовали не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливали соответствующие выплаты другим лицам:

- а) денежные потоки в рамках агентского договора в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- б) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Разница в суммах в НДС отражена в строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи», в зависимости того, положительная или отрицательная величина разницы НДС сформировалась;

- в) в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество на 31.12.2022 года не имеет невыбранных кредитов и займов.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Остатки денежных средств на расчетных счетах подтверждены обслуживающими банками.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Платежи арендодателю по договорам аренды классифицируются следующим образом:

- В составе операционной деятельности отражаются неарендные платежи (возмещение коммунальных расходов, переменные платежи, не основанные на рыночной стоимости или ставке) и оплаченные проценты, начисляемые на обязательство по аренде.
 - В составе инвестиционной деятельности отражаются авансовые платежи по аренде до начала течения срока аренды
 - В составе финансовой деятельности отражаются платежи в погашение основного долга.
- В случае, если указанные платежи осуществляются одной суммой, разделение между неарендными платежами, процентами и суммой основного долга осуществляется в следующем приоритете:
- В первую очередь погашаются неарендные платежи
 - Во вторую очередь погашаются проценты
 - В третью очередь погашается основной долг.

Раскрытие прочих денежных поступлений от текущих операций (строка 4129 ОДДС).

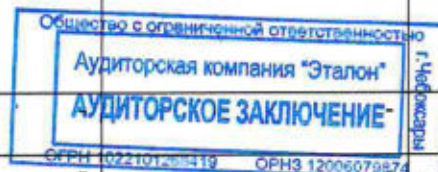
Наименование показателя	За 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Выдача в под отчет (командировочные и другие расходы)	3 615	9 461
Перечисление налогов	105 277	33 150
Услуги банка	1 067	9 248
Прочие расходы	15 601	1 118
ИТОГО	125 560	52 977

Раскрытие прочих денежных потоком от текущих операций (строка 4119 ОДДС).

Наименование показателя	За 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
возврат кредиторской задолженности	341 668	533 389
прочие	124 643	580
ИТОГО	466 311	533 969

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Специальные счета, ограниченные в использовании	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	-	-	-



2.9. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов, в том числе отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9.1. Долгосрочные активы к продаже.

Согласно п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» к долгосрочным активам относятся объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

На текущую дату, когда выполняются все вышеперечисленные условия в отношении актива, то его следует переклассифицировать в долгосрочный актив к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, то есть стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете, за вычетом регулирующих величин.

В дальнейшем долгосрочные активы к продаже следует оценивать в порядке, предусмотренном для оценки запасов (п. 10.2 ПБУ 16/02). В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости долгосрочного актива к продаже, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину.

Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается (Информационное сообщение Минфина России от 09.07.2019 № ИС-учет-19). В результате чего долгосрочные активы, удерживаемые для продажи, будут отражены в бухгалтерском балансе по стоимости, которая не превышает рыночную стоимость активов.

В соответствии с пунктом 10.1 ПБУ 16/02 под долгосрочным активом к продаже (далее – ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

Обязательным условием переклассификации внеоборотного актива в долгосрочный актив к продаже является факт неиспользования этого актива на момент переклассификации при наличии решения о его продаже и подтверждении того, что его использование в будущем не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

Незавершенные капитальные вложения классифицируются как долгосрочный актив к продаже, если организация приняла решение о продаже незавершенного объекта, прекратила действия по осуществлению дальнейших капитальных вложений (за исключением действий, необходимых для подготовки объекта к продаже) и имеет подтверждение того, что завершение капитальных вложений и последующая эксплуатация объекта не предполагаются.

С учетом вышеописанного, для учета долгосрочных активов к продаже Обществом используется счёт 41 «Товары», так как по своей экономической сути долгосрочные активы к продаже близки именно к товарам. В отчетности остатки долгосрочных активов к продаже раскрываются обособленно от иных запасов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

На 31.12.2020 года проведена переквалификация следующих активов, ранее числившихся в составе основных средств и незавершенного строительства, в связи с принятием решения о продаже:

- Объект незаверш.строительства: Чебоксарский р-н, п.Сюктерка, ул.Главная, 8; S=592 м2 на сумму 18 644 тыс.руб. (числился в составе объектов незавершенного строительства);
- Земельный участок в г.Хургада на сумму 137 319 тыс.руб. (числился в составе объектов основных средств);
- Строительство комплекса по ул.К.Маркса в г.Чебоксары на сумму 6 501 тыс.руб. (числился в составе НЗС);
- 9-этажный жилой дом: г.Чебоксары, ул.Шумилова, 4а на сумму 236 тыс.руб. (числился в составе НЗС);
- АЗК на уч.а/д Н.Новг.-Уфа км 576+300 (слева) а/д М-7"Волга"с.Никольское на сумму 14 868 тыс.руб. (числился в составе НЗС);
- Гаражный бокс на 16 а/м на базе УМ-1 ОАО"Дорисс": г.Чебоксары, Дорожный пр., 10 на сумму 1 629 тыс.руб. (числился в составе НЗС);
- Двухэтажный магазин "Продтовары": г.Чебоксары, ул. Шумилова, 4а на сумму 15 775 тыс.руб. (числился в составе НЗС).

В 2021 году произошло выбытие долгосрочных активов к продаже на общую сумму 13 899 тыс.руб.

В 2022 году произошло выбытие долгосрочных активов к продаже на общую сумму 477 940 тыс.руб.

Структура долгосрочных активов к продаже по балансовой стоимости.

тыс.руб.			
Наименование групп объектов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Имущество, находящееся в Египте	-	430 415	430 415

(г.Хургада) без учета резерва под судебные разбирательства			
Имущество, находящееся в ЖК «Лайнер»	-	30 288	34 529
Иное недвижимое и движимое имущество	33 515	50 752	57 654
Всего	33 515	511 455	522 598

Долгосрочные активы к продаже проверены Обществом на отчетную дату на предмет обесценивания. Резерв под обесценивание долгосрочных активов к продаже не формировался.

2.9.1.1. По активам, находящимся в Египте (г.Хургада) финансирование каких-либо работ на активах, расположенных за границей РФ, Обществом не осуществляется и не планируется. Задолженность перед третьими лицами по расчетам, связанным с содержанием, ремонтом либо строительством имущественного комплекса в г.Хургада отсутствует.

Резерв под снижение стоимости этого актива не создавался.

Однако, на 31.12.2021 года по результатам полученной информации из г.Хургада, АРЕ у Общества существует юридическая неопределенность относительно судьбы земельного участка и имущества, расположенного на изъятом участке земли. Наличие рисков утраты недвижимости не влечет за собой необходимость списания активов до момента появления однозначных фактов, свидетельствующих об его утрате.

В соответствии с пп. 4,5 ПБУ 8/2010 Общество признало оценочное обязательство, учитывая вероятность исполнения решения суда не в пользу ПАО «Дорисс», таким образом Обществом принято решение о создании резерва под судебные разбирательства, связанные с имущественным комплексом в г.Хургада на сумму 430 415 тыс.руб. Указанная сумма резерва отражена по строке 2350 ОФР «Прочие расходы», по строке 1540 «Оценочные обязательства».

В 2022 году получены подтверждения фактической утери имущественных прав Общества на земельный участок, бунгало и виллы, расположенные на нем в связи с изъятием в пользу АРЕ в рамках исполнения решения суда. В связи с чем, указанные активы списаны с баланса Общества за счет созданного в 2021 году резерва.

2.9.1.2. По активам, находящимся в ЖК «Лайнер» на 31.12.2021 года числились: квартиры, машино-места и нежилое помещение, территориально расположенные в ЖК «Лайнер» по адресу г. Чебоксары, ул. Пирогова, дом 2. Общий остаток недвижимости к продаже по учетной цене по указанному адресу составлял 30 288 тыс.руб. без НДС.

В 2022 году Общество провело мероприятия по продаже всего имущественного комплекса в ЖК «Лайнер», в связи с чем с баланса выбыли соответствующие остатки.

2.10. Собственный капитал.

В составе собственного капитала на все отчетные даты отражены:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.



2.10.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. равен размеру 2 628 175 руб. и разделен на 238 925 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 11 рублей. Выпуск привилегированных акций Обществом не осуществлялся. Изменение размера Уставного капитала Общества в 2022 году не производилось.

Структура акционерного капитала.

№№ п/п	Наименование участника	Процент обыкновенных акций, %
1	Юридические лица в количестве 4 ед.	58,1651
2	Физические лица в количестве 2091 ед.	41,1665

2.10.2. Резервный капитал.

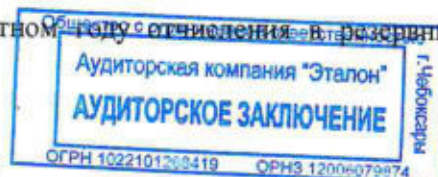
В соответствии с пунктом 18.2 статьи 18 Устава Общества резервный капитал формируется в размере 5 процентов уставного капитала.

Для учета указанного вида капитала рабочим планом счетом предусмотрен счет 82 «Резервный капитал».

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный капитал образован в соответствии с учредительными документами и по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 235 тыс. руб.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.



2.10.3. Добавочный капитал.

В составе добавочного капитала Общество до 2022 года учитывало:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам переоценки их, - в корреспонденции со счетами учета активов, по которым определен прирост стоимости;
- сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала акционерного общества (при учреждении общества при последующем увеличении уставного капитала) за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, - в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителями»;
- сумма перемещения основных средств между филиалами Общества.

В результате анализа остатков по счету 83 «Добавочный капитал» в части произведенной переоценки объектов основных средств выявлены остатки, которые необходимо переносить в нераспределенную прибыль при их выбытии объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01).

В качестве добавочного капитала учитываются сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке. В силу п. 6 ПБУ 6/01 единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Поэтому любые операции с ОС в учете должны отражаться только пообъектно.

В 2020 году Обществом проведена переоценка объектов основных средств по группе «земельные участки». Сумма дооценки основных средств, отнесенных к группе «земельные участки» составила 93 418 тыс.руб. Для проведения переоценки Общество опиралось на величину кадастровой стоимости земельных участков на дату ее проведения.

Основные средства ранее подлежали переоценке по группам однородных объектов основных средств: земельные участки. Переоценка проводится по решению организации не чаще 1 раза в 3 (три) года.

Переоценка основных средств проводится по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета.

Рыночная стоимость основного средства определяется по состоянию на 31 декабря. Для этого по выбору Общества могут быть использованы:

- данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные от изготовителей;
- сведения об уровне цен, имеющиеся в статистическом управлении, торговых инспекциях и т. д.;
- сведения об уровне цен, опубликованные в СМИ (газетах, журналах и т. п.) и специальной литературе;
- оценка БТИ и кадастровые стоимости;
- оценка независимого эксперта.

Для проведения переоценки земельных участков Обществом применены данные по рыночным и кадастровым стоимостям объектов.

В результате выбытия земельных участков в 2021 году скорректирован остаток добавочного капитала на сумму 12 503 тыс.руб. с отнесением данной суммы в показатель нераспределенной прибыли.

Разница между балансовой стоимостью переоцененного актива и его налоговой стоимостью представляла собой временную разницу и приводит к возникновению отложенного налогового обязательства или актива (п. 8 ПБУ 18/02, Информационное сообщение Минфина РФ от 28.12.2018 N ИС-учет-13, пп. 20, 61А МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»).

Так, суммы дооценки ОС отражаются на счете 83, при этом начисление ОНО при дооценке ОС отражаются проводкой Дебет 83 Кредит 77 «Отложенные налоговые обязательства». В данном случае отложенный налог на прибыль не учитывается при формировании чистой прибыли за отчетный период, но учитывается при формировании совокупного финансового результата за этот период. Погашение указанного ОНО по мере начисления амортизации отражается записью Дебет 77 Кредит 68 (99) в зависимости от выбранного организацией способа определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Обществом внесены корректировки в остатки добавочного капитала на 31.12.2021 года.

Согласно пунктам 2,7 Рекомендации Фонда «НРБУ БМЦ» Р-106/2019-КпР «Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ» применявшийся до 2022 года порядок оценки основных средств по первоначальной стоимости не является аналогом способа учета с переоценкой, предусмотренной ФСБУ 6/2020. При этом, накопленный результат прошлых дооценок, числящийся в составе добавочного капитала,

подлежит единовременному списанию в нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020. Общество рассматривает восстановительную стоимость таких объектов, отраженную в результате последней переоценки в качестве первоначальной стоимости.

Показатель по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса до перехода на ФСБУ 2/2022	Сумма переоценки по земельным участкам, тыс.руб.	ОНО по балансовому методу, согласно ПБУ 18/02
На 31.12.2019	185 341	37 068
На 31.12.2020	276 907	55 381
На 31.12.2021	264 404	52 881

Показатель по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 2/2022	Сумма переоценки по земельным участкам, тыс.руб.	ОНО по балансовому методу, согласно ПБУ 18/02
На 31.12.2019	185 341	37 068
На 31.12.2020	276 907	55 381
На 31.12.2021	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Эталон" АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОГРН 1022101205419 ОГРНИЗ 120105073574 г. Челябинск	-
На 31.12.2022		-

2.10.4. Нераспределенная прибыль.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль является источником финансирования капитальных вложений.

Кроме того, использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- выплату дивидендов акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;
- покрытие убытков;
- на выплаты социального характера в соответствии с Коллективным договором Общества и на прочие расходы на основании решения Наблюдательного совета Общества;
- прочие.

Использование нераспределенной прибыли, в том числе прибыли за текущий отчетный период, производится в размерах, определенных Общим собранием акционеров, на основании утвержденной сметы по направлениям использования прибыли.

Прибыль подлежит использованию согласно Решению общего собрания акционеров на развитие производства, на поощрительные выплаты членам трудового коллектива и на социальные нужды Общества.

Отнесение добавочного капитала, связанного с переоценкой основных средств, на нераспределенную прибыль осуществляется по мере выбытия основных средств.

Прибыль на акцию.

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли отчетного периода на количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, тыс.руб.	132 163	112 566	159 824
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль	-	-	-
Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	238 925	238 925	238 925
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,553	0,471	0,669
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-	-	-

Расшифровка формирования показателя нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Раздел отчетности	2022 год	2021 год	2020 год
Нераспределенная прибыль на конец прошлого отчетного периода	Строка 1370 ББ	970 928	845 811	684 135
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, тыс.руб.	Строка 2400 ОФР	132 163	112 566	159 824
Увеличение за счет добавочного капитала в связи с выбытием переоцененного актива	Изменение строки 1340 ББ	-	12 503	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики, в том числе:	Изменение строки 1370 ББ	255 956	-	(17 401)
ФСБУ 25/2018		(22 059)	-	-
ФСБУ 6/2020		51 118	-	-
ФСБУ 6/2020 за счет списания добавочного капитала, сформированного до 2022 года		211 523		
Показатели ПБУ 18/02 в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020		15 158		
Существенные ошибки прошлых лет		-	-	(17 401)
Прочие		216	48	-
Нераспределенная прибыль на отчетную дату	Строка 1370 ББ	1 359 047	970 928	845 811

2.10.5 Чистые активы.

Показатель	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.
Чистые активы	1 361 910	1 185 314	1 070 200
Уставный капитал	2 628	2 628	2 628
Превышение чистых активов над величиной уставного капитала	1 359 282	1 182 686	1 067 572

2.11. Заемные средства.

Положение об учетной политике устанавливает особенности формирования в бухгалтерском учете информации о расходах, которые связаны с выполнением обязательств:

- по полученным займам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций;
- по полученным кредитам, в том числе товарным и коммерческим.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

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

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.

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 и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Общество в течение 2018-2020 гг. прибегало к внешним источникам финансирования оборотного капитала.

Величина непогашенных краткосрочных заемных обязательств:

- на 31.12.2022 года составила 644 516 тыс. руб. - основного долга, 3 437 тыс. руб. - процентов;
- на 31.12.2021 года составила 924 811 тыс. руб. - основного долга, 3 002 тыс. руб. - процентов;
- на 31.12.2020 года составила 788 051 тыс. руб. - основного долга, 2 143 тыс. руб. - процентов;

Общество привлекало заемные средства для финансирования текущей деятельности – пополнения оборотных средств (ликвидации кассового разрыва между обязательствами Общества и их фактической оплатой покупателями) до января 2022 года.

Информация о сроках погашения краткосрочных заемных обязательств на 31.12.2022, тыс. руб.

Кредитное учреждение/договор	Срок действия	Задолженность по основному долгу	Задолженность по процентам	Всего по кредитному договору
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	До 30.06.2022	443 069	1 252	444 321
ХЛЫНОВ АО КБ	До 31.03.2022	44 800	504	45 304
	До 30.06.2022	77 646	859	78 505
	До 30.09.2022	79 000	822	79 822
ВСЕГО		644 515	3 437	647 952

Начисленные за пользование кредитами и займами проценты отнесены на прочие расходы Общества в размере 112 256 тыс. руб., проценты по кредитам в стоимость инвестиционных активов Общества не относились.

Проценты по заемным средствам, начисленные в 2022 году уплачены Банкам полностью по срокам, установленным в кредитных соглашениях, отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Остаток процентов начисленных на 31.12.2022 в размере 3 437 тыс. руб. подлежит оплате в январе 2023 года.

По сравнению с 2021 годом сумма уплаченных процентов увеличилась в 2022 году связи с изменением ставок, оборотов по кредитованию, увеличением объемов заказов на строительно-монтажные работы с отложенными сроками финансирования заказчиками.

В 2021 году получало кредиты по ставкам выше ставки ЦБ РФ (ключевой процентной ставки), средняя процентная ставка составляла 10,2% годовых, максимальная процентная ставка составила 14,5 % годовых.

В 2022 году получало кредиты по ставкам выше ставки ЦБ РФ (ключевой процентной ставки), средняя процентная ставка составляла 12,93 % годовых, максимальная процентная ставка составила 25,3 % годовых.

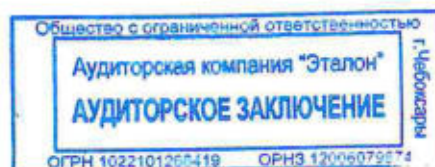
2.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина обязательств по договорам, отвечающих требованиям ФСБУ 25/2018, подлежащим завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2022 года – 28 104 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года – 53 800 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года - 86 068 тыс. руб.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражена величина обязательств по договорам, отвечающих требованиям ФСБУ 25/2018, подлежащим завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2022 года -33 992 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года - 36 833 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года – 56 812 тыс. руб.



2.13. Кредиторская задолженность.

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1525 Бухгалтерского баланса отражены следующие виды задолженности.

Вид задолженности	тыс.руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по претензиям	5 908	43	-
Расчеты с прочими кредиторами по операциям, не связанным с получением авансов от покупателей и поступлениями от поставщиков и подрядчиков	11 255	2 785	14 550
Расчеты с подотчетными лицами	-	5	-
Итого	17 163	2 833	14 550

Информация о крупных кредиторах.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.
ОАО «Сахатранснефтегаз»	-	-	291
МБУ «УЖКХ и Б»	610 521	209 469	-
ООО «ТД Дорисс-Снаб»	-	91 906	-
ООО «Саха Транс Полярный круг»	-	-	62
ООО «Транс-Регион»	-	-	40
ИП Самойлов А.П.	-	-	6 543
ООО «Дорисс-Стройтранс»	-	-	19 300
ОАО «Якутдорстрой»	-	-	2 133
ООО «Дорисс-Нефтепродукт»	-	2 465	-
ООО «Металлист»	-	-	116
ООО «Мехводстрой»	-	-	1 802
ООО «Виртуальный мир»	-	-	16 630
АО «Водоканал»	825	5 181	-
ООО «Дорисс-Ремстрой»	-	11 210	28 722
ФКУ «Волго-Вятскуправдор»	853 813	426 337	573 241
ФКУ «ДСД Дальний Восток»	370 000	-	-
ООО «Звезда Якутии»	-	35 250	-
ООО «Энергия»	-	26 587	-
ПАО «Ростелеком»	7 742	17 945	-
ООО «Нерудлогистик» (ООО «Транс Груз»)	7 794	13 737	-
ООО «Дорисс-Ремстрой»	874	11 210	-
ООО «Дортехснаб»	-	16 894	-
ООО «Дороги Чувашии»	122 411	-	-
ООО «Мостовые системы»	1 268	5 649	-
ООО «СФ Горизонт»	3 020	-	-

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

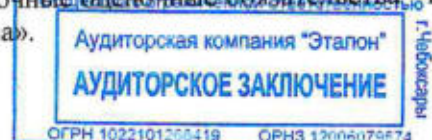
Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество в 2022 году создавало следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на гарантийные ремонты
- по оценочным обязательствам.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства - в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».



Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется Аппаратом управления и каждым филиалом самостоятельно на основании специального расчета, в котором определяют:

- предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда;
- сумму отчислений на социальное страхование по расходам на оплату;
- размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков работникам в процентах от ФОТ.

Размер ежемесячных отчислений определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

На конец отчетного периода по состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков с целью уточнения переходящего остатка на следующий год, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации.

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчетного периода, по состоянию на 31 декабря, в котором резерв был начислен, включаются в расходы сумма фактических расходов на оплату отпусков и соответственно, сумма единого социального налога, по которым ранее не создавался указанный резерв.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда.

В 2022 году Обществом создавался резерв на оплату отпусков сотрудников. Остаток суммы резерва на отпуска, учитывая величину страховых взносов составляет 12 601 тыс.руб.

2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год Общество создает при наличии ФОТ в порядке, аналогичном для формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок формирования резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год регламентирован Положением о порядке и условиях выплаты работникам вознаграждения по итогам годовой работы.

2.14.3. Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание

Общество создает резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в соответствии с нормами статьи 267 НК РФ.

Для определения величины резерва на гарантийный ремонт и обслуживание Общество определяет норматив отчислений в отношении тех выполненных работ, по которым в соответствии с условиями заключенных договоров с заказчиками предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Расходами признаются суммы отчислений в резерв на дату реализации указанных работ на основании дефектной ведомости, акта о приемке выполненных работ (ф. №КС-2) и др.

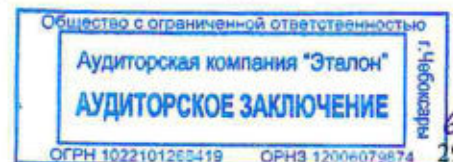
При этом размер созданного резерва не может превышать предельного размера, определяемого как доля фактически осуществленных Обществом расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от реализации указанных товаров (работ) за предыдущие три года, умноженная на сумму выручки от реализации указанных работ за отчетный (налоговый) период. В случае, если Общество менее трех лет осуществляет реализацию работ с условием осуществления гарантийного ремонта и обслуживания, для расчета предельного размера создаваемого резерва учитывается объем выручки от реализации указанных работ за фактический период такой реализации.

Сумма резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию работ, не полностью использованная Обществом в отчетном (налоговом) периоде на осуществление ремонта

по работам, реализованным с условием предоставления гарантии, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. При этом сумма вновь создаваемого в следующем отчетном (налоговом) периоде резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода.

Общество, в связи с наличием гарантийных обязательств в рамках контрактов, заключенных с заказчиками формирует резерв на гарантийные ремонты.

Оценочное обязательство на 31.12.2022 составляет 28 578 тыс. руб.



тыс. руб.				
Вид резерва	Сальдо на 31.12.2021 г.	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на 31.12.2022 г.
Резерв на оплату отпусков	10 862	12 601	(10 862)	12 601
Резерв на гарантийные ремонты	12 661	4 521	(1 205)	15 977
Резерв по судебным разбирательствам	435 939	-	(435 939)	-
Итого	459 462	17 122	(448 006)	28 578

тыс. руб.				
Вид резерва	Сальдо на 31.12.2020 г.	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на 31.12.2021 г.
Резерв на оплату отпусков	29 373	11 141	(29 652)	10 862
Резерв на гарантийные ремонты	9 764	4 820	(1 928)	12 661
Резерв по судебным разбирательствам	-	435 939	-	435 939
Итого	39 137	449 977	(29 652)	459 462

2.14.4. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 45 554 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 68 910 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 147 099 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 8 в таблице «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	Поручительство по договорам финансовой аренды ДЗО		
Срок действия поручительства (максимальный период)	Июнь 2025 года		
Сумма поручительства, тыс. руб.	45 554	68 910	147 099
Возможная величина дополнительных процентов**, тыс. руб.	-	-	-
Предполагаемые суммы возмещения судебных издержек по взысканию долга, тыс. руб.	-	-	-
Другие возможные убытки, тыс. руб.	-	-	-
Операции с компаниями Группы, тыс. руб.	45 554	68 910	147 099
Операции с прочими связанными сторонами, тыс. руб.	-	-	-



Обеспечения контрактов	Дата выдачи	Дата окончания	Сумма банковской гарантии, тыс.руб.		
			2022	2021	2020
Строительство и реконструкция автомобильной дороги М-7 «Волга» от Москвы через Владимир, Нижний Новгород, Казань до Уфы. Реконструкция автомобильной дороги М-7 «Волга» Москва – Владимир – Нижний Новгород – Казань – Уфа на участке км 637+000 – км 643+000, Чувашская Республика	25.06.2019	15.01.2024	234 866	234 866	234 866
«Строительство и реконструкция участков автомобильной дороги «Колыма» – строящаяся дорога от Якутска до Магадана. Реконструкция автомобильной дороги Р-504 «Колыма» Якутск – Магадан на участке км 1510 – км 1536, Магаданская область»	07.04.2020	31.12.2024	540 844	540 844	540 844
Проекты по реконструкции ремонтонепригодных мостов (строительство и реконструкция мостов и путепроводов). Реконструкция моста через реку М. Цивиль на км 36+869 (правый) автомобильной дороги А-151 Цивильск – Ульяновск, Чувашская Республика	27.11.2020	30.01.2025	362 799	362 799,00	362 799
Капитальный ремонт улично-дорожной сети п. Ягодное	05.08.2021	30.11.2024	6 171	6 171	-
Выполнение работ по реконструкции Чебоксарского залива и Красной площади	25.06.2020	31.01.2022	-	163 397	163 397
Выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги по ул.Гражданская (от кольца по ул.Гражданская до ул.Социалистическая)	09.12.2020	30.12.2022	-	264 703	264 703
Выполнение работ по капитальному ремонту улиц города Чебоксары	17.06.2021	15.10.2022	-	20 120	20 120
Итого			1 144 680,00	1 592 900,00	1 586 729

2.12.5. Условные активы.

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении ряда исков юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное.

Сумма таких исковых требований искового требования в отношении составляет 26 169 тыс.руб. (пункты 6,16,23 Приложения № 4).

В отношении других исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.



2.13. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Виды активов, по которым получены поручительства - недвижимое имущество	24 867	24 867	24 867
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	19 485	21 805	22 795
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	24 867	24 867	24 867
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	нет	нет	нет
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	24 867	24 867	24 867
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Поручители с низкой финансовой надежностью			
Виды активов, по которым получены поручительства	нет	нет	нет
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	нет	нет	нет
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	нет	нет	нет
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	нет	нет	нет
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	нет	нет	нет
Способ определения справедливой стоимости	Экспертным путем	Экспертным путем	Экспертным путем
Операции со связанными сторонами, тыс. руб.	-	-	-



2.14. Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость по методу начисления. Выручка от реализации и себестоимость выбывающих при этом товарно-материальных ценностей в бухгалтерской отчетности Общества отражена в составе прочих доходов и расходов.

В Отчете о финансовых результатах Общества за 2022 год выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров, имущества.

Доходами от обычных видов деятельности Общества в целом является выручка по всем видам деятельности, которая является обычной для Общества. Осуществляемый вид деятельности является обычным для Общества, если поступления от него составляют не менее 5% от общей суммы выручки, полученной за отчетный период.

Доходы Общества, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость по методу начисления. Выручка от реализации и себестоимость выбывающих при этом товарно-материальных ценностей в бухгалтерской отчетности Общества отражена в составе прочих доходов и расходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом (по мере готовности работ).

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в Отчете о финансовых результатах в тех отчетных периодах, в которых выполнены эти работы.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, определяемой экспертным путем.

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ как отдельный актив - не предъявленная к оплате начисленная выручка.

В случае, если в соответствии с договором Общество может в ходе исполнения договора выставить заказчику промежуточные счета на оплату выполненных работ, начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику.

Если договором предусмотрено, что часть суммы за выполненные работы не подлежит оплате до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы, то такая сумма должна быть выделена в промежуточном счете.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ по договору.

Для отражения не предъявленной к оплате начисленной выручки Рабочим планом счетов предусмотрен субсчет 02 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» к счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и в бухгалтерском учете используется следующая корреспонденция: Д 46.02 К 90.01.

Для отражения суммы отложенного налога на добавленную стоимость используется счет 76 «Отложенный НДС».

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов. Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе статьи 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация по договорам строительного подряда на 31.12.2021 года.

Заказчик работ	Сумма в составе выручки всего, тыс.руб.	Сумма полученного аванса, тыс.руб. без НДС	Сумма за выполненные работы, подлежащая сдаче заказчику после 31.12.2021 года, тыс.руб. без НДС
ВОЛГО-ВЯТСКУПРАВТОДОР ФКУ	1 086 657	355 281	227 895
ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ФКУ ДСД	69 174	-	369 503
УЖКХ и благоустройства МБУ	695 763	174 558	68 808
ЧГУ ИМ. И.Н. УЛЬЯНОВА ФГБОУ ВО	23 172	-	13 775
Итого по таблице		635 806	679 981

Информация по договорам строительного подряда на 31.12.2022 года.

Заказчик работ	Сумма в составе выручки всего, тыс.руб.	Сумма полученного аванса, тыс.руб. без НДС	Сумма за выполненные работы, подлежащая сдаче заказчику после 31.12.2022 года, тыс.руб. без НДС
ВОЛГО-ВЯТСКУПРАВТОДОР ФКУ	962 025	595 542	375 558
ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ФКУ ДСД	371 683	308 333	45 753
УЖКХ и благоустройства МБУ	592 421	508 053	414 194
ЧГУ ИМ. И.Н. УЛЬЯНОВА ФГБОУ ВО	-	-	13 775
Итого по таблице		1 411 928	849 280

Расшифровка выручки, полученной по итогам 2022 года с выделением видов деятельности, приводится в Отчете о финансовых результатах за 2022 год. Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах за 2022 год отражены развернуто.

Выручка от основной деятельности, т.е. от продажи товаров, продукции, работ и услуг без НДС за 2022 год составила 2 939 870 тыс. руб., увеличение к 2021 году (2 799 882 тыс.руб.) составило 5 %.

Структура выручки от основной деятельности (строки 2110 ОФР).

Показатели	без НДС		Абсолютное изменение, тыс.руб.
	2022 г.	2021 г.	
Выполнение СМР	2 106 302	2 028 613	+77 689
Услуги строительными механизмами	1 111	110	+1 001
Продажа товаров для выполнения СМР	663 413	621 298	+42 115
Прочая выручка	179 163	149 861	+29 302
ИТОГО:	2 949 989	2 799 882	+150 107

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за 2022 год за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Расшифровка доходов от участия в других организациях Отчета о финансовых результатах за 2022, 2021 годы Общества (строки 2310 ОФР).

Показатель	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Поступления от выбытия финансового вложения – доли в ООО «Дорисс-УМ-2»	30 357	-
Вклады в уставные капиталы ДЗО, в т.ч.:	-	542 839
ООО «Мостовые системы»	-	12 041
ООО «ДСК Магадан»	-	314 695
ООО «Звезда Якутии»	-	215 807
ООО «Дорисс-УМ-2»	-	99
ООО «СТС»	-	195
ООО «Дорисс-Стройтранс»	-	3
Итого по строке 2310 ОФР	30 357	542 839

Расшифровка прочих доходов Отчета о финансовых результатах за 2022, 2021 годы Общества (строки 2340 ОФР).

Показатель	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Доходы от продажи материалов, услуг	40 296	39 090
Доходы от продажи основных средств и инвестиционной недвижимости	109 732	6 286
Доходы от ликвидации, демонтажа основных средств	1 366	2 667
Штрафы, пени, полученные по решению арбитражного суда	562	607
Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2 023	6 957
Страховое возмещение, полученное	-	15
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	48	40
Поступления от возмещения убытков, причиненных предприятию	207	341
Доходы от реализации долей	-	18 565
Восстановление резервов по СД	3 814	-
Выручка обслуживающего хозяйства / столовой/	1 853	1 380
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 411	-7 203
Прочие доходы	1 038	2 702
ИТОГО по строке 2340 ОФР	163 350	71 447

2.15. Признание расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы по отношению к выполняемым договорам делятся:

- на прямые расходы по договору;
- на косвенные расходы по договору;
- на прочие расходы по договору.

Прямые расходы собираются по дебету счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» на управление предприятием.

Косвенные собираются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате (оплата труда основных производственных рабочих).

Объектами калькулирования являются: СМР по каждому отдельному договору подряда, видам продукции и услуг. Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость.

В Отчете о финансовых результатах расходы, связанные с управлением Обществом, отражены в составе Управленческих расходов по строке 2220.

Расходы на управление, учитываемые Обществом на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» Рабочего плана счетов, за 2022 год составили- 113 863 тыс.руб., за 2021 год - 100 324 тыс.руб., за 2020 год – 162 867 тыс.руб., что свидетельствует о тенденции к их уменьшению.

Расшифровка управленческих расходов за 2021 и 2022 годы приведена в **Приложении № 7** к настоящим пояснениям.

В их составе также учтены расходы на управление, сформированные в аппарате Общества за соответствующий отчетный период.

Расходы по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат отражены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу за 2022 и 2021 годы.

Учет затрат на незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по следующим прямым статьям затрат:

- а) сырье и материалы;
- б) заработная плата основных производственных рабочих;
- в) отчисления на социальное страхование.

Указанные статьи затрат в НЗП расцениваются на основании инвентаризационной описи, составленной уполномоченной комиссией на конец каждого отчетного периода в следующем порядке:

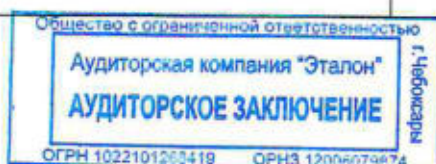
- статья «Сырье и материалы» - по фактическим расходам на основании материального отчета;
- статья «Заработная плата основных производственных рабочих» с учетом процента готовности готовой продукции исходя из указанной статьи затрат, определенных в плановой калькуляции производственной себестоимости;
- статья «Отчисления на социальное страхование» исходя из ставок, установленных законодательством РФ.

Аналогичный порядок применяется к остаткам готовой продукции на складе.

Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Структура себестоимости деятельности (строки 2120 ОФР).

Показатели	без НДС		Абсолютное изменение, тыс.руб.
	2022 г.	2021 г.	
Выполнение СМР - всего	1 810 535	1 863 296	(52 761)
Услуги строительными механизмами	-	11	(11)
Продажа товаров, имущества	671 034	586 895	84 139
Выпуск строительных материалов и готовой продукции	-	-	-
Прочая деятельность	101 500	30 583	70 917
ИТОГО:	2 583 069	2 480 785	102 284



Расшифровка расходов по процентам к уплате Отчета о финансовых результатах за 2022, 2021 годы Общества (строки 2330 ОФР).

Показатель	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Проценты по кредитам	112 256	106 546
Проценты по обязательствам по аренде	11 042	-
Итого по строке 2330 ОФР	123 298	106 546

Расшифровка прочих расходов за 2022 и 2021 гг. (строки 2350 ОФР).

Показатель	2022 год, тыс.руб.	2021 год, тыс.руб.
Услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание)	29 589	24 709
Налог на имущество	381	1 014
Стоимость реализованных материалов, услуг	39 222	37 972
Стоимость реализованной доли в Уставном капитале	-	18 472
Расходы на содержание имущества, сданного в аренду	-	1 913
Присужденные в пользу кредиторов штрафы, пени, неустойки, судебные расходы и арбитражные сборы	6 652	4 472
Расходы на регистрацию права собств., услуги нотариуса, оценка имущества, госпошлина	86	777
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности и безнадежной	432	3 336
Расходы обслуживающего хозяйства (столовой)	3 044	2 241
Расходы по списанию основных средств, НЗС	730	114
Резерв по сомнительным долгам	10 960	15 926
Оценочные резервы	-	435 939
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	20 326	13 891
Выплаты персоналу из прибыли, предусмотренные системой оплаты труда	8 696	4 777
Расходы на социально-культурные объекты и мероприятия	12 526	12 557
НДС и иные налоги в расходах	3 626	16 453
Прочие расходы	6 844	32 202
ИТОГО по строке 2350 ОФР	143 114	626 765

Расходы, произведенные Обществом в 2022 году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Учет расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Реклассификация

долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные по мере истечения сроков погашения не производится.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» в составе расходов будущих периодов Общество учитывает такие виды как:

-фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, которые списываются в течение срока действия договора;

-комиссионное вознаграждение лизингодателя по договорам лизинга в случае, когда имущество учитывается на балансе лизингополучателя;

- расходы по подготовке производства в счет предстоящих сезонов.

Оплаты по договорам страхования (ОСАГО, каско и др.) Общество признает в составе дебиторской задолженности.

При заполнении бухгалтерского баланса отраженные на нем суммы в зависимости от срока показываются по статьям: «Прочие внеоборотные активы», «Запасы» или «Прочие дебиторы».

Расшифровка РБП

тыс.руб.				
Вид актива	Раздел отчетности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность	Строка 1233 ББ	3 799	7 629	11 963
Запасы	Строка 1212 ББ	17 505	21 417	20 474
Прочие оборотные активы	Строка 1263 ББ	2 177	2 241	2 067
Итого		23 481	31 287	34 504

Учет активов в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.			
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2022 год отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2022 и 2021 годы отсутствует, за 2020 год положительные курсовые разницы составляли – 45 тыс.руб.;

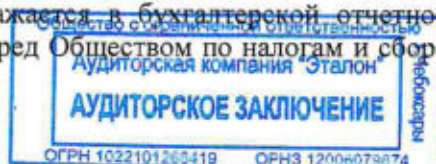
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации за 2020, 2021, 2022 годы отсутствуют.

2.16. Налоги.

Общество с даты государственной регистрации в качестве юридического лица применяет общую систему налогообложения.

В отношении деятельности Общества проведены выездные налоговые проверки за периоды до 2018 года. Результаты контрольных мероприятий полностью отражены в бухгалтерском учете Общества на дату вступления в силу решений налоговых органов либо судебных актов об их оспаривании.

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности. Задолженность бюджета перед Обществом по налогам и сборам отражена в составе дебиторской задолженности.



2.16.1. Налог на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Временные разницы, возникающие в связи с признанием права пользования активом и обязательства по аренда, признаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке:

Временные разницы, сформированные исходя из балансовой стоимости арендных обязательств и права пользования активом, признаются в момент постановки на учет права пользования, отражая тем самым полную сумму отложенного налогового актива и сумму отложенного налогового обязательства. Данный подход применяется в рамках досрочного применения поправок в пункте 22А IAS 12 и пункта 7.1 ПБУ 1/2008.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность Обществу по налогу на прибыль на 31.12.2021 года составляет 480 тыс.руб., на 31.12.2022 года – 389 тыс.руб.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных и временных разниц, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, условных доходов и расходов по налогу на прибыль в порядке, установленном «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в редакции от 20.11.2018 №236н.

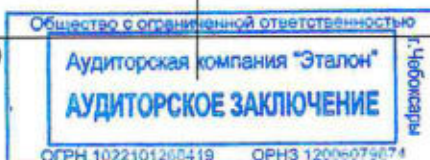
В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 в данном разделе отражены показатели, позволяющие связать финансовый результат Общества с исчисленным по итогам 2022 года налогом на прибыль.

Показатели ОНА, ОНО формируются «балансовым методом» исходя из данных налоговой декларации по налогу на прибыль путем сопоставления с показателями бухгалтерского учета и выведения соответствующих разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налогового учета (регистрам налогового учета) на основании которых формируются показатели налоговой декларации.

Расшифровка показателей ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль», тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 Сумма с учетом корректировки, тыс.руб.	На 31.12.2022 Сумма, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	20 367,00	15 689,00
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	153 435,00	178 284,00
<i>Влияющие на финансовый результат</i>	<i>153 435,00</i>	<i>178 284,00</i>
<i>Не влияющие на финансовый результат</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Изменение ОНО и ОНА в текущем периоде	12 857,00	(48 650,00)
Текущий налог на прибыль, в том числе по ставке 20%	(111,00)	(92,00)
Условный расход	19 964,00	36 181,00
Расчетная величина ПНР (-), ПНД (+)	32 710,00	84 400,00

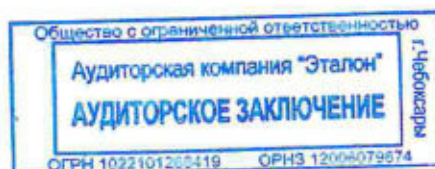


Отложенные налоговые активы (стр.1180 Бухгалтерского баланса)

Субконто		Сумма на начало периода, тыс.руб.		Оборот за период		Сумма на конец периода, тыс.руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	2022	895	-	-	(895)	-	-
	2021	5 227	-	544	(4 876)	895	-
Арендные обязательства	2022	-	-	18 153	(5 734)	12 419	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	374	-	-	(374)	-	-
Резервы сомнительных долгов	2022	20 366	-	1 049	(18 145)	3 270	-
	2021	-	-	20 366	-	20 366	-
Итого	2022	21 261	-	19 202	(24 774)	15 689	-
	2021	5 601	-	20 910	(5 250)	21 261	-

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 бухгалтерского баланса)

Субконто		Сумма на начало периода, тыс.руб.		Оборот за период		Сумма на конец периода, тыс.руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы	2022		52 881	(13 982)	-		38 899
	2021		55 434	(2 554)	-		52 881
Незавершенное производство	2022		96 932	(151 931)	192 925		137 926
	2021		77 025	(41 684)	61 591		96 932
Оценочные обязательства	2022		1 048	-	411		1 459
	2021		-	-	1 049		1 049
Резервы по сомнительным долгам	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	18 152	(18 152)	-	-	-
Итого	2022		150 861	(165 913)	193 336		178 284
	2021		150 611	(62 390)	62 640		150 861



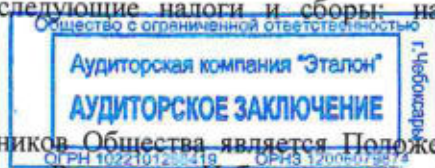
Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество с 01.01.2006 г. Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности, в прочие расходы.

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество, транспортный налог, земельный налог.



2.17. Учет расчетов с персоналом по оплате труда.

Основным локальным актом в области оплаты труда работников Общества является Положение об оплате труда и материальном стимулировании, утвержденное Решением Наблюдательного совета Общества.

Общество осуществляет учет расчетов с персоналом по оплате труда (но всем видам оплаты труда, премиям, пособиям и другим выплатам) на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

Для ведения аналитического учета по каждому сотруднику Общества, видам оплаты труда Обществом используется программный комплекс Камин. В программе 1С: Бухгалтерия 8.3 ведется сводный учет расчетов с персоналом по оплате труда на основе данных из программного комплекса Камин.

Начисленные, но не выплаченные в установленный срок (из-за неявки получателей) суммы отражаются по дебету счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и кредиту счета 76.04 «Расчеты по депонированным суммам».

2.18. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

Общество осуществляет учет расчетов по социальному страхованию, пенсионному обеспечению и обязательному медицинскому страхованию работников на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» по субсчетам в разрезе видов страхования (обеспечения) и видам платежей: налог (взносы): начислено/уплачено, пени.

Расчеты по социальному страхованию работников Общества учитываются в течение финансового года на субсчете 69.01 «Расчеты по социальному страхованию» по видам платежей: налог (взносы), пени, расходы по страхованию, получено от исполнительного органа ФСС РФ. В бухгалтерском балансе сальдо по субсчету 69.01 «Расчеты по социальному страхованию» показывается свернуто по видам платежей: налог (взносы): начислено/уплачено, расходы по страхованию, получено от исполнительного органа ФСС РФ. Расчеты по виду платежей пени в бухгалтерском балансе показывается развернуто.

2.19. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) в настоящей модели для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является строительство и ремонт дорог, составляющая 95% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности (сдача имущества в аренду, оказание транспортных услуг и пр.), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

В деятельности Общества могут быть выделены два операционных сегмента:

- строительство и ремонт дорог;
- прочие виды деятельности

Отчетные показатели и денежные потоки в разрезе сегментов приведены в **Приложениях № 8.1.-8.3.** к настоящим Пояснениям.

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями и заказчиками. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли (убытка) от продаж организации, показанной в строке «Прибыль (убыток) от продаж» отчета о финансовых результатах, на величину не распределенных между сегментами расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы и расходы не

включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы, за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств и незавершенного строительства по договорам на реализацию инвестиционных проектов. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами и по ним отсутствует необходимая база распределения.

Результат сопоставления активов сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», по строке «Активы сегмента», с итоговой суммой активов в бухгалтерском балансе Общества приведен ниже:

тыс. руб.

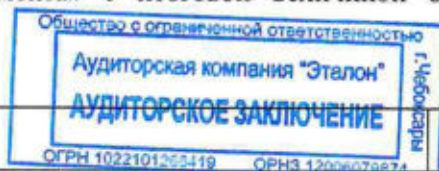
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Активы сегментов	4 093 959	3 488 851	3 250 228
Активы Общества (строка 1600)	4 232 201	3 662 684	3 406 876

К обязательствам сегментов относятся в основном краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств, а также обязательств по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Результат сопоставления обязательств сегментов, показанных в графе «Итого по Обществу», строке «Обязательства сегмента» с итоговой величиной обязательств в бухгалтерском балансе Общества, приведен ниже:

тыс. руб.

	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Обязательства сегментов	2 814 229	2 421 656	2 322 126
Долгосрочные и краткосрочные обязательства Общества (строка 1400 + строка 1500)	2 870 291	2 477 370	2 336 676



2.20. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. В данном разделе раскрываются условные факты хозяйственной деятельности Общества, не приведенные в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 года.

Существенные претензии в части налоговых платежей в отчетном периоде к Обществу не предъявлялось. Общество участвует и планирует участвовать в реализации крупных проектов в различных регионах РФ и Чувашской Республике в 2022-2023 году, в том числе в долгосрочных.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества.

Вид условного факта	Примечания	Вероятность, %
Судебные разбирательства	Расшифровка в разделе в Приложении № 4	-
Выездная налоговая проверка, результаты по которой не представлены Обществу	В 2022 году и на дату подписания отчетности проверки не проводятся	-
Предъявлен иск к поставщику	-	-
Поданы документы на продление лицензий по лицензируемым видам деятельности	Нет	-
Поручительства и другие обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	-	-

2.20.1. Судебные разбирательства.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии и иски к Обществу, не могут оказать существенного негативного влияния на деятельность или финансовое положение Общества.

Реестр судебных разбирательств, в которых Общество выступает в качестве ответчика либо истца приведен в **Приложении № 4** к настоящим пояснениям.

2.21. Информация о государственной помощи.

В течение 2022 года Общество не получало прямой государственной помощи в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов, иного имущества, отличного от денежных средств, учитываемых в качестве целевого финансирования.

2.22. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа; их заместители; члены наблюдательного совета.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Наблюдательным советом Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

	Показатель, тыс.руб.	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	22 426,00	25 558,00
2	а) краткосрочные вознаграждения;	22 456,00	25 558,00
3	б) долгосрочные вознаграждения.	-	-

Обществом чистая прибыль в целях выплаты дивидендов акционерам Обществом по итогам 2022,2021 гг. не распределялась.

Величина резерва по сомнительным долгам Обществ на 31.12.2022 года не содержит величин, относящихся к задолженности по расчетам со связанными сторонами.

Иные выплаты в пользу управленческого персонала, а также вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, не начислялись.

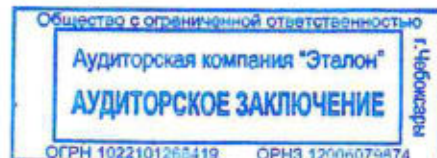
2.23. Информация о связанных сторонах.

Общество контролируется бенефициаром и входит в Группу компаний «Дорисс», состоящую из ПАО «Дорисс» и его дочерних, зависимых организаций.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность в связи с отсутствием необходимости ее составления.

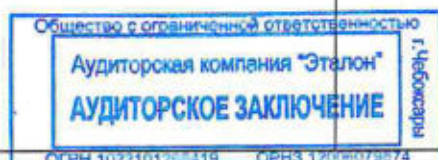
Крупнейшие дочерние и зависимые компании ПАО «Дорисс» приведены в **Приложении № 5** к настоящим пояснениям.

Информация об операциях со связанными сторонами приведена в **Приложениях № 6.1.-6.2.** к настоящим пояснениям.




Аффилированные лица Общества на 31.12.2022.

Аффилированное лицо	ФЛ/ ЮЛ	Основание аффилированности
Рощин Всеволод Игоревич	ФЛ	<ul style="list-style-type: none"> - лицо осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества до 28.02.2023 - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал акционерного общества. -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество - лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Гурьева Инна Геннадиевна	ФЛ	<ul style="list-style-type: none"> - Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Тимошенко Алексей Васильевич	ФЛ	<ul style="list-style-type: none"> - Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Иванова Елена Вениаминовна	ФЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество - Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Митюшин Александр Вячеславович	ЮЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество - Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Сафина Люция Рафаэлевна	ЮЛ	<ul style="list-style-type: none"> - Лицо являлась членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества -лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества с 01.03.2023
ООО «Виртуальный мир»	ЮЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Дороги Чувашии»	ЮЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
Земсков Виталий Дмитриевич	ФЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «ДСК Магадан»	ЮЛ	<ul style="list-style-type: none"> -лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица



ОГРН 1022401988419 ОГРН 12000079974

Петров Александр Михайлович	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Дорисс-Нефтепродукт»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Кузьминов Алексей Николаевич	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Мостовые системы»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
Масин Вячеслав Павлович	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Правовой центр 21»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал акционерного общества
ООО «Торговый дом «Дорисс-Снаб»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Семагина Лидия Васильевна	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Дорисс-Скан»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Столяров Андрей Михайлович	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «СпецТехникаСервис» 	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
ООО «Дорисс-Транс»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
Дубровский Роман Сергеевич	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Дорисс-Управление механизации №2»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество -лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов,

		приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
Никифорова Надежда Вениаминовна	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Марин-сервис»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
<div style="border: 1px solid blue; padding: 5px; width: fit-content;"> <p style="font-size: small;">Общество с ограниченной ответственностью</p> <p style="font-size: small;">Аудиторская компания "Эталон"</p> <p style="font-size: small;">АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ</p> <p style="font-size: x-small;">ОГРН 1022404260410 ОГРН 10306076574</p> </div>		лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного лица
Акулов Сергей Александрович	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Рощина Лилиана Рустамовна	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «ТЭКРА»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Федотов Сергей Петрович	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
ООО «Яранский охотник»	ЮЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Иванов Иван Сергеевич	ФЛ	-лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

В отчетном году Общество осуществляло следующие существенные операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2022 год	2021 год
ООО «Виртуальный мир»	Материалы, работы и услуги	31 566	11 962
ООО «Дороги Чувашии»		564 338	478 096
ООО «ДСК Магадан»		57 835	56 628
ООО «Мостовые системы»		101 668	76 437
ООО «Звезда Якутии»		-	58 929
Всего		755 407	682 052

Суммы дебиторской, кредиторской задолженности по связанным сторонам раскрыты в **Приложении № 6.1.** к настоящим пояснениям.

В 2022 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, составила 7 тыс. руб. (в 2021 году отсутствовало), в том числе:

- по ООО «Дорисс-Автоматизация» в связи с ликвидацией юридического лица – 7 тыс.руб.

В 2022 году величина созданного резерва по сомнительным долгам по операциям с организациями Группы, составила 4 424 тыс. руб. (в 2021 году отсутствовал), в том числе:

- по ООО «ПСК Содружество-1» в связи с ходом процедуры ликвидации юридического лица – 4 424 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022,31.12.2021,31.12.2020 Общество не выдавало и не привлекало займы от организаций Группы.

2.24. Информация по прекращаемой деятельности. События и условия, влияющие на непрерывность деятельности Общества.

Для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Обществом применялся принцип, непрерывности деятельности.

Допущение (принцип) о непрерывности деятельности — одно из основных допущений бухгалтерского учёта, которое предполагает, что субъект будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Согласно этому допущению активы и обязательства учитываются на том основании, что субъект сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности. Свидетельством нарушения принципа непрерывности может служить отказ банков в предоставлении организации кредитов, банкротство крупных дебиторов, отказ поставщиков в предоставлении отсрочки платежа и прочие явления.

Сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество осуществляет свою деятельность в сфере дорожного строительства, эксплуатации дорог, мостов и тоннелей, и соответственно, относится к непрерывно действующим организациям, на которые в соответствии с Рекомендациями работникам и работодателям в связи с Указом Президента РФ от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» не распространялся режим нерабочих дней, установленных Указом Президента РФ от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении в РФ нерабочих дней».

Письмом Минтруда России от 26 марта 2020 г. № 14-4/10/П-2696 к непрерывно действующим организациям на период коронавируса были причислены организации в сфере дорожного хозяйства, в том числе осуществляющие деятельность по строительству, эксплуатации дорог, мостов и тоннелей, что накладывало на Общество обязательства по выплате заработной платы, налоговым отчислениям и иным сопутствующим расходам, направленных на бесперебойное осуществление деятельности, а также на охрану труда и здоровья работников.

В протоколе Правительственной комиссии по повышению устойчивости развития российской экономики от 10.04.2020 № 7 Кв (далее – Протокол) утверждены критерии для включения предприятий в состав системообразующих организаций российской экономики. Однако, данные критерии составляли пороги значительно превышающие показатели деятельности Общества и группы взаимосвязанных компаний.

Однако, Распоряжением Кабинета Министров Чувашской республики от 31.12.2019 № 1115-р «О перечне крупных, экономически или социально значимых организаций в Чувашской Республике на 2020 год» утвержден перечень системообразующих организаций экономики региона – Чувашской Республики.

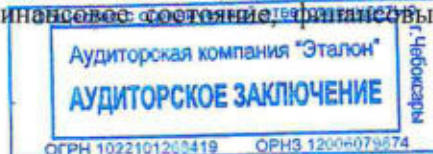
Меры государственной поддержки предприятий, представленные пострадавшим отраслям экономики, Правительством РФ в связи с пандемией, Общество не получало.

2.24.1.Влияние геополитической обстановки 24 февраля 2022 года на непрерывность деятельности ПАО «Дорисс».

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.



Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Введенные санкции затрагивают Общество следующим образом:

- Общество вынуждено было перекредитоваться под более высокий процент, что приведет к росту расходов на обслуживание долга в 1,7 раза по сравнению с 2021 годом;
- Снизилась вероятность привлечения кредитных ресурсов с марта 2022 года, а также привлечения долгосрочных источников заимствования, гарантий и прочих финансовых услуг. Общество находится в режиме обслуживания кредитов.
- Общество вынуждено обслуживать кредитные обязательства по возросшим ставкам с февраля 2022 года ставкам.

Данные об изменении ставок по кредитным обязательствам ПАО «Дорисс»

Кредитное учреждение	До 01.03.2022, %	После 01.03.2022 и до даты подписания отчетности, %	Изменение, п.п	На 2022 год, тыс.руб.
Банк ВТБ ПАО	14,5	25,0	+10,5	+2 817
АО РСХБ	10,1	10,1	-	-
АО КБ Хлынов	11,9	22,4	+10,5	+26 831
ПАО Совкомбанк	14,5	14,5	-	-

• Стоимость запасных частей, смазочных материалов, масел для импортной строительной дорожной техники и оборудования вырастет не менее, чем на 40%;

• Зависимость на 98% деятельности Общества от заказчиков, финансируемых из бюджетов различных уровней, в связи с исполнением работ на объектах по договорам, заключенным в порядке Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 N 44-ФЗ.

Правительством РФ подготовлены меры поддержки аналогичных предприятий и отрасли:

- механизмы поддержки строительной отрасли, которые помогают компенсировать дополнительные расходы застройщиков, продлевается до конца 2022 года;

- меры поддержки участников госзакупок в условиях внешних ограничений;

- ставки для крупного бизнеса будут повышаться плавно с первого месяца после обращения за реструктуризацией, но не выше 12,5% в первый месяц, 13,5% – во второй и 16,5% – в третий;

- отсрочки по оплате страховых взносов за 2,3 кварталы 2022 года.

- иные мероприятия налогового и иного характера, являющиеся общими для всех субъектов РФ.

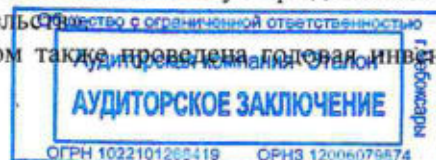
Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества в 2023 году будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

2. Информация о проведенной инвентаризации.

В 2022 году Обществом проведены инвентаризации активов и обязательств согласно статье 11 Закона № 402-ФЗ, пунктам 1.4., 1.5. Приказа Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

На основании приказа № 09/264 от 22.11.2022 Обществом также проведена годовая инвентаризация следующих активов и обязательств.

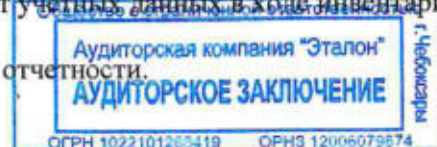


Информация об инвентаризации на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование имущества и обязательств	Дата формирования остатков имущества и обязательств для инвентаризации	Дата окончания инвентаризации
1	Сырье и материалы	01 декабря 2022	25 декабря 2022
2	Товары для перепродажи	01 декабря 2022	25 декабря 2022
3	Товарно-материальные ценности, отгруженные	01 декабря 2022	25 декабря 2022
4	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	01 декабря 2022	25 декабря 2022
5	Товарно-материальные ценности, находящиеся в пути	01 декабря 2022	25 декабря 2022
6	Товарно-материальные ценности, переданные на ответственное хранение	01 декабря 2022	25 декабря 2022
7	Объекты основных средств и нематериальные активы, принадлежащих обществу на праве собственности	23 ноября 2022	15 декабря 2022
8	Объекты основных средств, полученные и переданные на ответственное хранение	23 ноября 2022	15 декабря 2022
9	Объекты основных средств, полученные в лизинг	23 ноября 2022	15 декабря 2022
10	Имущество, полученное и сданное в аренду	23 ноября 2022	15 декабря 2022
11	Незавершенное производство	31 декабря 2022	15 января 2023
12	Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами	31 декабря 2022	15 февраля 2023
13	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда и иным операциям	31 декабря 2022	31 января 2023
14	Финансовые вложения и ценные бумаги	31 декабря 2022	31 января 2023
15	Денежные средства	31 декабря 2022	31 января 2023
16	Обеспечения полученные и выданные	31 декабря 2022	31 января 2023
17	Кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами и кредитными организациями	31 декабря 2022	15 февраля 2023
18	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	31 декабря 2022	15 февраля 2023
19	Отложенные налоговые активы и обязательства	31 декабря 2022	28 февраля 2023
20	Оценочные резервы	31 декабря 2022	28 февраля 2023
21	Доходы и расходы будущих периодов	31 декабря 2022	28 февраля 2023

Отклонений фактического наличия имущества и обязательств от учетных данных в ходе инвентаризации выявлено не выявлено.

Все результаты инвентаризации отражены до даты составления отчетности.



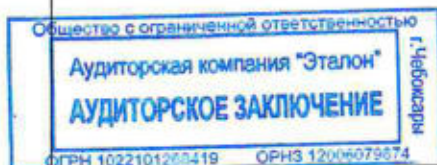
5.Риски в деятельности Общества в 2022-2023 годы.

Учитывая ПЗ Минфина РФ № 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» Общество на основании профессионального суждения менеджмента раскрывает информацию о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

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

Наименование группы информации	Описание рисков	Мероприятия
1.Информация о рисках хозяйственной деятельности, в т.ч.:		
1.1.Рыночные риски	<p>Строго регламентированный порядок деятельности Общества и жесткий контроль со стороны государства за соблюдением установленных правил для участников государственных контрактов.</p> <p>Риск изменения доли рынка, в том числе за счет принятия политических решений региональных органов власти и муниципальных органов власти. Выражается в возможном сокращении выручки от деятельности и прекращении прав пользования имуществом.</p> <p>Риск изменения цен на строительно-монтажные работы. Риск изменения цен на товары, услуги, работы, приобретаемые Обществом.</p> <p>Риск заключения договора с организацией, которая не сможет качественно выполнить объем работ, согласно заключенного контракта.</p>	<p>Мониторинг изменений законодательства, сроков действия договорных отношений, прав и условий пользования производственными мощностями.</p> <p>Во избежание получения убытков Общество проводит политику оптимизации расходов путем введения режима «экономии расходов».</p> <p>Усиленная проверка организаций, участвующих в конкурсных процедурах и качественная подготовка конкурсной документации.</p>
1.2.Кредитные риски	<p>Рискам, связанным с изменением процентных ставок, подвержены все субъекты экономики, являющиеся активными заемщиками.</p>	<p>Зависимость Общества от заемных ресурсов в краткосрочной и среднесрочной перспективе в связи с кассовыми разрывами.</p> <p>Обществом проводятся переговоры с кредитными учреждениями по смягчению последствий роста кредитных ставок</p>
1.3.Правовые риски	<p>Риски, связанные с изменением налогового законодательства.</p> <p>Нормативные акты в области налогообложения нередко содержат неурегулированные нормы, а также государственные органы зачастую расходятся во мнениях относительно применения их норм.</p> <p>Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в</p>	<p>Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся осуществления его деятельности. В случае внесения изменений в налоговое законодательство, Общество намерено осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом данных изменений.</p> <p>Общество при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности предпринимает меры</p>



	<p>которых участвует Общество,</p> <div data-bbox="571 414 1008 582" style="border: 1px solid blue; padding: 5px; text-align: center;"> <p>Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Эталон" АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОГРН 1022101263419 ОГРН 12000079574</p> </div>	<p>по разрешению всех возникающих споров в досудебном (претензионном) порядке, а в случае нахождения спора в суде – путем достижения соглашения между сторонами, что также снижает данные риски.</p> <p>Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.</p> <p>В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учётом этих изменений.</p>
1.4.Страновые и региональные риски	<p>К региональным рискам можно отнести вмешательство региональных органов власти, контролирующих органов, в деятельность Общества.</p> <p>Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.</p> <p>Общество осуществляет деятельность на строительных площадках. В связи с этим возможны возникновения аварийных инцидентов и ситуаций.</p>	<p>Общество тесно взаимодействует с органами местного самоуправления с целью снижения влияния региональных рисков, а также с целью получения дополнительного эффекта при работе как с организациями, финансируемыми за счет средств бюджетов различного уровня.</p> <p>Не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности мало подвержен таким рискам.</p> <p>Обществом проводится планомерная работа по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности.</p>
1.5.Репутационный риск	<p>Возможные репутационные риски могут быть связаны с уровнем исполнения договорных обязательств Общества.</p> <p>Обществом ведется большой спектр видов деятельности, попадающих под регулирование либо требующее членства в СРО.</p> <p>Социальные риски являются очень важными для Общества, так как могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность.</p>	<p>Постоянное повышение качества выполнения работ, обеспечение прозрачности о деятельности Общества, усиление сотрудничества с органами власти, повышение внутрикорпоративной культуры, своевременная реакция на рекламации и жалобы, успешное внедрение инноваций.</p> <p>Постоянный контроль сроков действия разрешительных документов.</p> <p>Своевременное проведение процедур по продлению разрешений.</p>
1.6.Риски, вызванные пандемией COVID-19	<p>Письмом Минтруда России от 26 марта 2020 г. № 14-4/10/П-2696 к непрерывно действующим организациям на период коронавируса были причислены организации в сфере дорожного хозяйства, в том числе осуществляющие деятельность по строительству, эксплуатации дорог, мостов и тоннелей, что накладывало на Общество обязательства по выплате заработной платы, налоговым отчислениям и иным сопутствующим расходам, направленных на бесперебойное осуществление деятельности, а также на охрану труда и</p>	

	<p>здоровья работников.</p> <p>Комплекс введенных Правительством РФ и Чувашской Республики ограничительных мер не привел к фактической остановке деятельности Общества на строительных объектах и связанных с ней бизнес-процессов, в том числе к перерывам в поставках материалов и оборудования, простоя спецтехники, продлению сроков хранения невостребованных в настоящий момент материалов и оборудования и др.</p> <p>Также на объектах строительства и содержания осуществлялась дезинфекция, созданы изоляторы для минимизации распространения заражения, организовано дежурство медицинских работников. На данный момент снижение темпов строительства и реконструкции объектов не наблюдается, все подрядчики исполняют свои контрактные обязательства. Ведется постоянный контроль самочувствия сотрудников. Сотрудники также обеспечиваются индивидуальными средствами защиты и антисептиками.</p>
--	---

Социальные обязательства.

Общество не имеет социальных обязательств перед персоналом, которые в будущем уменьшили бы экономическую выгоду Общества.

Налоги.

Налоговое законодательство РФ является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Деятельность Общества подвержена следующим общим тенденциям развития рыночной экономики РФ:

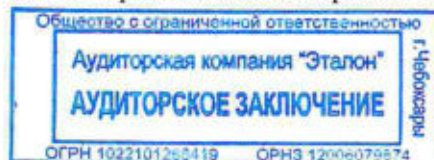
- сезонность выполнения работ;
- общие тенденции изменений курса российской валюты и волатильность мировых рынков нефти, так как производственно-материальная база Общества в существенной доле формируется на базе продуктов нефтепереработки;
- спады деловой активности внутренних рынков регионов присутствия, в том числе по причине распространения вируса COVID-2019;
- изменение условий и процедур государственных закупок, в том числе с отменой торгов до конца 2021 года.

Отрасль, в которой общество осуществляет свою деятельность - общестроительные работы, в том числе строительство и реконструкция автомобильных дорог в Российской Федерации. Наиболее значимый отраслевой риск связан с возможным изменением политики государства в сфере ценообразования. Неблагоприятное для Общества изменение политики государства окажет существенное негативное влияние на деятельность Общества.

Риск, связанный с повышением цен на сырье и материалы, используемые Обществом для осуществления основной деятельности, существенен при условии превышения уровня цен, утвержденных в долгосрочных договорах на выполнение работ в твердых ценах.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на строительные материалы и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на строительные материалы на финансовое положение Общества.



Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме аванса на выполнение работ и приобретение строительных материалов, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги и проданные товары).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение заказчиков, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей заказчиков, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность заказчиков погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с Заказчиками. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация СМР, товаров и услуг производилась только заказчикам и покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Кредитные организации, в которых Обществом открыты расчетные счета:

- ПАО Банк ВТБ; АО «Россельхозбанк»;
- ПАО «Сбербанк России»;
- АО КБ Хлынов, ПАО Совкомбанк.

6. Дополнительная информация.

6.1. Информация об экологической деятельности.

Информация о деятельности Общества в 2022 году, направленной на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую среду, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата приведена в соответствии с Письмом от 27.05.2011 № 07-02-18/02 Минфина РФ «Обобщение практики применения законодательства № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

Капитальные вложения в связанные с экологической деятельностью по охране атмосферного воздуха, водоохраным мероприятиям по сбору, очистке сточных вод, строительству установок по переработке отходов производства и потребления, возведения объектов, направленных на защиту окружающей среды от вибрационного и др. видов физического воздействия, мероприятий по обеспечению радиационной безопасности окружающей среды Общества в 2022 году не осуществлялись.



К текущим расходам на осуществление Обществом экологической деятельности в 2022 году являлись:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Сбор, уничтожение, хранение отходов производства, за сброс сточных вод	161
Содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	-
Организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	18
Итого:	179

Обществом не создаются резервы под финансирование экологических мероприятий.

Текущие расходы Общества на проведение экологических мероприятий учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по статьям затрат бизнес-плана Общества: ФОТ, страховые взносы, мероприятия по надежности и промышленной безопасности, вывод ТБО, плата за загрязнение окружающей среды и пр. Расходы на благоустройство и восстановление почвенного слоя в рамках проводимых работ по реконструкции, модернизации, строительству учитываются в стоимости объектов внеоборотных активов.

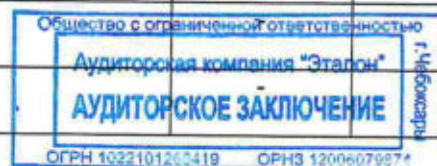
6.2. Информация об инновациях и модернизации производства.

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

6.3. В 2022 году обстоятельства чрезвычайного характера у Общества не происходили.

тыс. руб.

	Показатель	2022 год	2021 год
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	-	-
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	-	-
3	Страховое возмещение полученное		
4	Прибыль (убыток) от чрезвычайных обстоятельств		



7. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является факт хозяйственной деятельности Общества, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имеет место между отчетной датой (31.12.2022 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год (30.03.2023 года).

Существенным событием после отчетной даты признается событие, влияние которого на формирование показателей отчетности превышает 5% от его значения.

Перечень события после отчетной даты.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимостная оценка, тыс.руб.
1	Существенные события после отчетной даты, в которых Общество вело свою деятельность	-
1.1.	Наличие дебиторской задолженности по организациям – банкротам	В размере резерва по сомнительным долгам, раскрытого в настоящих пояснениях
1.2.	Существенное снижение стоимости активов Общества на 31.12.2022	нет
1.3.	Снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений	нет
1.4.	Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами	нет
1.5.	Существенная ошибка в бухгалтерской отчетности, обнаруженная после отчетной даты	нет

2	Существенные события после отчетной даты, в которых Общество ведет свою деятельность	нет
2.1.	Решение о реорганизации Общества	нет
2.2.	Приобретение имущества (имущественного комплекса)	нет
2.3.	Реконструкция	нет
2.4.	Крупная сделка, связанная с выбытием и приобретением основных средств, финансовых вложений	В марте 2023 года завершена сделка купли-продажи инвестиционной недвижимости на сумму 200 000 тыс.руб.
2.5.	Прекращение существенной части деятельности Общества	нет
2.6.	Чрезвычайные события, стихийные бедствия	нет
2.7.	Существенное снижение стоимости основных средств	нет
2.8.	Прочие	нет

Существенные события и их последствия после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2022 год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, в котором Общество ведет деятельность, также включают следующие.

Показатель	Строки отчетности	На 31.12.2022	Изменение показателя как событие после отчетной даты, тыс.руб.	На 30.03.2023 (дата подписания отчетности)
Кредиторская задолженность	1520 ББ	1 938 316	(51 093)	1 887 223
Дебиторская задолженность	1230 ББ	2 084 108	(120 830)	1 963 278
Банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов	Пункт 2.14.4. Пояснений	1 144 680	(601 668)	543 012
Залоги основных средств и инвестиционной недвижимости	Раздел 8 Пояснений	208 399	(112 080)	96 319
Инвестиционная недвижимость в связи с реализацией третьим лицам	1154 ББ	123 485	(80 199)	43 286
Задолженность перед кредитными учреждениями (основной долг)	1510 ББ	644 516	(100 300)	544 216
Выполненные этапы по незавершенным работам	1232 ББ	849 279	(101 063)	748 216

Генеральный директор

Л.Р. Сафина

30 марта 2023 года



Свод регреспективных корректировок для отражения в отчетности за 2022 год в отношении показателей за отчетные периоды 2020 г.

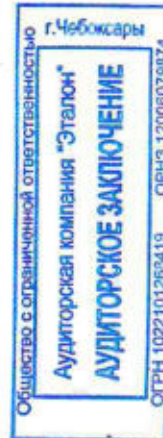
1. ПАО "Дорисс" в связи с изменением учетной политики и выявлением существенных ошибок внесло следующие регреспективные корректировки в показатели отчетности на 31.12.2020

Корректируемая форма Бухгалтерский баланс	Код показателя	Наименование показателя	Показатель до корректировки, тыс.руб.	Корректировка показателя, тыс.руб.			Показатель после корректировки, тыс.руб.
				Изменение способов ведения учета/ раскрытия показателя	Корректировка существенных ошибок	Всего	
	1210	Запасы, в том числе:	1 091 822	-	-	-	-
	1215	выполненные этапы по незавершенным работам	735 871	-	-	-	735 871
	1230	Дебиторская задолженность, в том числе:	522 983	-	-	-	-
	1232	выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	735 871
	1200	Итого по разделу 2	-	-	-	-	-
	1600	Баланс (актив)	2 436 522	-	-	-	2 436 522
	1450	Прочие обязательства, в том числе:	3 406 876	-	-	-	3 406 876
	1451	договоры финансовой аренды (лизинга) с ООО "Балтийский лизинг"	87 686	-	-	-	86 068
	1452	договоры финансовой аренды (лизинга) с ООО ЛПК "Самане Финанс"	10 437	-	-	-	-
	1453	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	75 631	-	-	-	10 437
	1400	Итого по разделу 4	-	-	-	-	75 631
	1550	Прочие обязательства, в том числе:	238 297	-	-	-	86 068
	1551	договоры финансовой аренды (лизинга) с ООО "Балтийский лизинг"	54 320	-	-	-	-
	1552	договоры финансовой аренды (лизинга) с ООО ЛПК "Самане Финанс"	15 701	-	-	-	-
	1553	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	41 111	-	-	-	15 701
	1500	Итого по разделу 5	-	-	-	-	41 111
	1700	Баланс (пассив)	2 098 379	-	-	-	56 812
			3 406 876	-	-	-	2 098 379
				-	-	-	3 406 876

Генеральный директор

30 марта 2023 года

Л.Р. Сафина



Свод регистративных корректировок для отражения в отчетности за 2022 год в отношении показателей за отчетные периоды 2021 г.

1. ПАО "Дорис" в связи с изменением учетной политики и выявлением существенных ошибок внесло следующие регистративные корректировки в показатели отчетности на 31.12.2021

Корректируемая форма бухгалтерский баланс	Код показателя	Наименование показателя	Показатель до корректировки, тыс.руб.	Изменение способов ведения учета/ раскрытия показателя	Корректировка существенных ошибок	Всего	Показатель после корректировки, тыс.руб.
	1210	Заданья, в том числе:	1 129 961	-	679 981	-	449 980
	1215	выполненные работы по незавершенным работам	679 981	-	679 981	-	-
	1230	Дебиторская задолженность, в том числе:	583 668	679 981	-	679 981	1 263 649
	1232	выполненные работы по незавершенным работам	-	679 981	-	679 981	679 981
	1200	Итого по разделу 2	2 231 807	-	-	-	-
	1600	Баланс (актив)	3 662 684	-	-	-	2 231 807
	1450	Прочие обязательства, в том числе:	54 320	-	-	-	3 662 684
	1451	доходы от финансовой аренды (лизинга) с ООО "Балтийский лизинг"	6 341	6 341	-	6 341	54 320
	1452	доходы от финансовой аренды (лизинга) с ООО ЛК "Смешное финансирование"	47 979	47 979	-	47 979	-
	1453	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	-	54 320	-	54 320	54 320
	1400	Итого по разделу 4	205 181	-	-	-	-
	1550	Прочие обязательства, в том числе:	54 320	-	-	-	205 181
	1551	доходы от финансовой аренды (лизинга) с ООО "Балтийский лизинг"	3 941	3 941	-	3 941	31 594
	1552	доходы от финансовой аренды (лизинга) с ООО ЛК "Смешное финансирование"	27 653	27 653	-	27 653	-
	1553	по договорам аренды, финансовой аренды (лизинга)	-	31 594	-	31 594	31 594
	1500	Итого по разделу 5	2 272 189	-	-	-	2 272 189
	1700	Баланс (пассив)	3 662 684	-	-	-	3 662 684
Отчет о финансовых результатах							
	2110	Выручка	2 823 908	-	-	-	-
	2120	Себестоимость продаж	-	24 026	-	24 026	2 799 882
	2340	Прочие доходы	2 498 525	17 740	-	17 740	2 480 785
	2350	Прочие расходы	65 161	6 286	-	6 286	71 447
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	626 765	-	-	-	626 765
	2400	Чистая прибыль	99 820	-	-	-	99 820
			112 566	-	-	-	112 566
Отчет о движении денежных средств							
	4120	Платежи, всего	180 243	-	-	-	-
	4122	в связи с оплатой труда работников	40 729	40 729	-	40 729	220 972
	4129	прочие платежи	166 289	-	-	-	40 729
							125 560

Общество с ограниченной ответственностью
г.Чебоксары
Аудиторская компания "Эталон"
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ОГРН 1022101288419 ОГРНИД 12000079674

Генеральный директор

30 марта 2023 года

Расшифровка строки 1211 "Сырье и материалы" в составе "Запасов


тыс.руб.

№ п/п	Вид сырья и материалов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Абсолютное изменение за 2021 год	Остаток на 31.12.2022	Примечание
1	Сырье и материалы	7 160	1 145	-6 015	131 935	
2	Топливо	18	4	-14	4 023	
3	Тара и тарные материалы	0	0	0	2	
4	Запасные части	0	0	0	2 973	
5	Строительные материалы	20 781	853	-19 928	160 538	
6	Инвентарь и хоз. принадлежности	807	1 435	628	15 072	
7	Спецодежда и спецоснастка	53	61	8	10 063	
8	Прочие материалы	3 093	6 449	3 356		
9	Материалы, переданные на хранение, в т.ч.	234 984	413 103	178 119		Материалы, размещенные на складах ДЗО для выполнения работ по субподрядным договорам, подлежащие списанию на объекты проведения работ в рамках контрактов, по которым
9.1.	ООО "Дороги Чувашии"	123 178	266 282	143 104		
9.2.	ООО "Мостовые системы"	0	2 504	2 504		
9.3.	ООО "ДСК Магадан"	111 806	127 016	15 210		
9.4.	ООО "Звезда Якутии"	0	17 301	17 301		
Итого:		266 896	423 050	156 154	324 606	

Генеральный директор

30 марта 2023 года



 Д.Р. Сафина



ПАО "Дорисс"
ИНН 2127008364

Приложение № 4
к Пояснениям
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ДОРИСС» за 2022 год
от 30 марта 2023

О судебных разбирательствах с участием ПАО «Дорисс» на 31.12.2022

№ п/п	истец, ответчик	Предмет исковых требований	Справочно: (состояние дел на 30.03.2023г.)	Вероятность события 0 %
1	Истец - ООО «Дорисс-Восток» Ответчик – ПАО «Дорисс» № А79-943/2022 Арбитражный суд Чувашской Республики	О взыскании стоимости выполненных работ, процентов за пользование денежными средствами в сумме 1 861 337 руб.	Исковое заявление оставлено без рассмотрения. Судебный акт не вступил в законную силу.	0 %
2	Истец: ПАО «Дорисс», Рошин В.И. Ответчик: Редакция «Якутск вечерний», Радаева Т.Е. № А79-12419/2020 Арбитражный суд Чувашской Республики	О защите деловой репутации, опубликования опровержения, взыскании морального вреда 10 млн. руб.	Решением Арбитражного суда ЧР от 05.12.2022 г. иск удовлетворен частично, суд признал несоответствующими действительности и порочащими честь, достоинство и деловую репутацию Рошина Всеволода Игоревича, деловую репутацию ПАО «Дорисс» сведения, изложенные 11.09.2020 в выпуске газеты «Якутск Вечерний» и обязал главного редактора газеты в течение 10 календарных дней с момента вступления решения суда по настоящему делу в законную силу опубликовать в газете «Якутск Вечерний» опровержение. Также указанным решением суда был частично удовлетворен иск Рошина В.И. к Радаевой Т.Е. о взыскании морального вреда. Рассмотрение апелляционной жалобы назначено на 23.03.2023, 10:30.	100%
3	Истец: ПАО «Дорисс», Рошин В.И. Ответчик: Редакция «Радио свободная Европа/Радио свободы», Радаева Т.Е. № А79-12420/2020 Арбитражный суд Чувашской Республики	О защите деловой репутации, опубликования опровержения, взыскании морального вреда 10 млн. руб.	Судебное заседание назначено на 06.04.2023, 09:30.	100%
4	Истец: ООО «Чебоксарский хлебозавод №1» Ответчик: 1. ПАО «Дорисс», 2. ООО «Дороги Чувашии» № А79-10192/2021 Арбитражный суд Чувашской Республики	О взыскании ущерба в результате производства работ 127 149,04 руб.	Рассматривается. Судебное заседание отложено на 27.03.2023, 10:30.	0%



5	Истец: ИП Сатонин В.Ю. Ответчик: ПАО «Дорисс» №А79-3286/2021	О взыскании ущерба в результате ДТП в размере 2 034 420 руб.	Иск удовлетворен частично, с ПАО «Дорисс» взыскано 829 700 руб.00 коп. убытков, 11 865 руб.81 коп. расходов на оценку, 40 000руб.00 коп. расходов на представителя. Решение не вступило в законную силу. Рассмотрение апелляционных жалоб назначено на 17.04.2023, 10:20 и 24.04.2023, 11:00.	50%
6	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ФГБОУ ВПО «ЧГУ им.И.Н. Ульянова» №А79-11822/2021 Арбитражный суд Чувашской Республики	О взыскании задолженности в размере 6 310 230,23 руб. по договору подряда – строительство бассейна. После уточнения исковых требований – 16 529 428,61 руб.	Рассматривается. Судебное заседание назначено 11.04.2023, 15:30	100%
7	Истец: ФКУ «Управление автомобильной дороги общего пользования Федерального значения «Виллой» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республики Саха №А58-430/2022	О взыскании неустойки 2 056 861,50 руб.	Иск удовлетворён в части. Взыскано с ПАО «Дорисс» в пользу ФКУ «Управление автомобильной дороги общего пользования Федерального значения «Виллой» 1 987 565,10 руб., а также расходы по уплате государственной пошлины в размере 19 943,47 руб. Постановление 4ААС от 06.12.2022 – решение отменено, в иске отказано в полном объеме. Рассмотрение кассационной жалобы в АС Восточно-Сибирского округа назначено на 28.03.2023, 12:00.	0 %
8	Истец: ФГБОУ ВПО «Чувашский государственный университет имени И.Н. Ульянова» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики № А79-2049/2022	О взыскании 560 554,38	22.07.2022 г. в удовлетворении исковых требований отказано. 08.11.2022 судом апелляционной инстанции решение оставлено в силе. Постановлением кассационной инстанции судебные акты оставлены в силе.	0 %
9	Истец: Димитриев Александр Гермогенович Ответчик: ПАО «Дорисс» Калининский районный суд г. Чебоксары Дело №2-1321/2022	О взыскании 669 950,76	Назначена судебная экспертиза. Рассмотрение дела приостановлено.	50%
10	Истец: ПАО «Ростелеком» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-3455/2022	О взыскании убытков в размере 70 549,10	Решением суда о 16.02.2023 г. Иск удовлетворён частично, взыскано 63 939 руб. 29 коп. убытков, 2 558 руб. расходов по государственной пошлине. Подана апелляционная жалоба, судебное заседание не назначено.	50%
11	Истец: ООО «Стигматик Чувашия» (предыдущее наименование ООО "МВК Экоцентр") Ответчики: ООО «Виртуальный мир» ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-4814/2022	О взыскании долга по оплате услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами 104 688,59 руб.	Иск удовлетворен частично, с ПАО «Дорисс» взыскано 79 866 руб. 66 коп. Рассмотрение апелляционной жалобы назначено на 05.04.2023, 14:40.	24%
12	Истец: Денисова Любовь Ивановна Ответчики: МБУ «УЖКХ и Благоустройства»	О взыскании ущерба от ДТП 80 700	Назначена судебная экспертиза. Рассмотрение дела приостановлено.	50%

	ПАО "Дорисс" Ленинский районный суд г. Чебоксары Дело №2-2455/2022				
13	Истец: Прокуратура Чувашской Республики Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики № А79-5954/2022	О признании пункта контракта недействительным	Судебное заседание отложено на 07.04.2023, 13:30.		0%
14	Истец: МКУ "Главстрой" городского округа "Город Якутск" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республики Саха (Якутия) А58-7029/2022	Об устранении недостатков по муниципальному контракту на выполнение работ	07.03.2023 г. утверждено мировое соглашение.		
15	Истец: ООО «МВМ Групп» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики А79-9098/2022	О взыскании долга по договору подряда в размере 873 700 руб. 44 коп	Иск удовлетворен частично, взыскано 258 280 руб. долга, 9 143. 11 пени с 14.08.2021 по 31.03.2022 и с 02.10.2022 по 02.02.2023, 21 688 руб. 50 коп. пени по договору подряда от 25.04.2022 №Д28/22 за период с 02.08.2022 по 28.12.2022, 8 781 руб. расходов по государственной пошлине	100%	
16	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО «Яхт-клуб Чебоксары» АС Чувашской Республики А79-9528/2022.	О взыскании неосновательного обогащения в размере 300 000 руб. и 13 319 рублей 18 копеек процентов.	Иск удовлетворен решением от 22.03.2023 г. Решение не вступило в законную силу.	100%	
17	Истец: Лаптева Тамара Ивановна Ответчик: ПАО "Дорисс" Калининский районный суд №2-3460/2022	О взыскании морального вреда в размере 800 000 руб.	В иске отказано. Решение не вступило в законную силу.	50%	
18	Истец: Донцов Максим Сергеевич Ответчик: ПАО «Дорисс» Калининский районный суд Дело № 2-3241/2022	О взыскании 179 598 руб. ущерб от ДТП	Назначена судебная экспертиза. Рассмотрение дела приостановлено	50%	
19	Истец: ООО "ВолгаМостПроект" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики А79-10267/2022	О взыскании 1 630 228 руб.	09.02.2023 г. утверждено мировое соглашение на сумму 1 200 270 руб. с рассрочкой платежа до 31.05.2023 г.	100%	
20	Истец: ПАО «Т Плюс» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики А79-10658/2022	О взыскании 51 658,55 рублей	Рассматривается. Судебное заседание назначено на 05.04.2023, 11:00.	100%	
21	Истец: АО «Головной проектно - изыскательский институт "Чувашгражданпроект" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики А79-11750/2022	О взыскании 15 960 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 15 960 руб. неустойки. Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Эталон" г.Чебоксары	100%	



ОГРН 1022101265419 ОГРН3 12006079874

22	Истец: Министерство экологии, природопользования и лесного хозяйства Республики Саха (Якутия) Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республики Саха А58-10781/2022	О понуждении в области лесовосстановления	Судебное заседание назначено на 18.04.2023, 09:45.	100%
23	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "Новая Эра" АС Чувашской Республики №А79-1701/2023	О взыскании задолженности по договору поставки 9 340 460 руб. и неустойки 699 089,86 руб.	Рассматривается. Судебное заседание назначено на 03.04.2023 в 10.15.	100%
24	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "ИнвестДорСтрой" АС ЧР №А79-553/2023	О взыскании задолженности по договору поставки 1 155 595 руб. и неустойки 26 119,61 руб.	Рассматривается. Судебное заседание назначено на 04.04.2023, 14:00.	100%
25	Истец: ООО ДЕВЕЛОПЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «РУСКОМРЕНТ НЕДВИЖИМОСТЬ» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС г. Москвы №А40-2491/2023	О взыскании задолженности по договору управления, технической эксплуатации здания в размере 644 564,13, неустойки в размере 116 018,30 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 644 564 руб. 13 коп. за период с 01.01.2020г. по 31.08.2021г., неустойка в размере 116 018 руб. 30 коп., а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 18 211 руб.	100%
26	Истец: АО «РИК Автодор» Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республика Саха (Якутия) А58-807/2022	О взыскании суммы долга в размере 254 042,95 руб., суммы неустойки в размере 15 921,18 руб.	Иск удовлетворен частично, взыскано основной долг 254 042,95 рублей, проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 23.07.2021 по 31.03.2022 в размере 15 921,18 рублей, а также расходы по государственной пошлине в размере 8 066 рублей. Решение вступило в законную силу.	
27	Истец: ООО "СИЛКОМ" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республики Коми №А29-2677/2022	О взыскании задолженности по договору поставки 2 228 285,65 руб. суммы основного долга, 51 559,37 руб. неустойки.	Определением от 25.07.2022 утверждено мировое соглашение и производство по делу прекращено.	
28	Истец: ООО "Дорстройматериалы" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-2039/2022	О взыскании задолженности за поставленный товар в размере 367 500 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 367 500 руб.	
29	Истец - ООО «Дорисс-Восток» Ответчик – ПАО «Дорисс» № А79-10963/2019 Арбитражный суд Чувашской Республики	О взыскании стоимости выполненных работ, процентов за пользование денежными средствами в сумме 1 861 337 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 4 367 803 (Четыре миллиона триста шестьдесят семь тысяч восемьсот три) руб. долга, 1 069 561 (Один миллион шестьдесят девять тысяч пятьсот шестьдесят один) руб. 79 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 28.09.2016 по 13.09.2019, а также 50 187 (Пятьдесят тысяч сто восемьдесят семь) руб. в возмещение понесенных истцом расходов по оплате государственной пошлины, кроме того, 36 516 (Тридцать шесть тысяч пятьсот шестнадцать) руб. в возмещение понесенных расходов по проведению	



30	Истец: ООО "Авилон" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-2330/2022	О взыскании задолженности по договору оказания услуг специализированной техникой 225500 руб., 5157 руб. 09 коп. Процентов.	Иск удовлетворен частично, взыскано 225 500 руб., 8 635 руб. 98 коп. процентов, 7 613 руб. гос.пошлина. Сумма долга оплачена.	судебной экспертизы.	
31	Истец: ООО "БВТ" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС г. Москвы №А40-75771/2022	О взыскании задолженности по договору подряда 5 543 757руб. 91коп. задолженности, 735 614 руб. 07коп. неустойки и 58 387 руб. 00коп. расходов по уплате госпошлины.	Иск удовлетворен, взыскано 5 543 75 7руб. 91 коп. задолженности, 735 614 руб. 07 оп. неустойки и 58 387 руб. 00 коп. расходов по уплате госпошлины.		
32	Истец: МУП "Теплосеть" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-8366/2022	О взыскании задолженности за коммунальные услуги в размере 27 603,80 руб., 1 393,65 руб. неустойки.	Иск удовлетворён, взыскано 27 603 руб. 80 коп. долг, пени за период с 23.03.2021 по 30.09.2021 в сумме 1 393 руб. 65 коп., расходы по оплате госпошлины в сумме 2 000 руб.		
33	Истец: Прокуратура Вилейского района Республики Саха(Якутия) Ответчик: ПАО «Дорисс» Калининский районный суд г. Чебоксары № 2-839/2022	О взыскании 18 730 077 руб.ущерба (песок)	Иск удовлетворён, взыскано 18 730 077 руб.		
34	Истец: МКУ "Главстрой" городского округа "город Якутск" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Республики Саха (Якутия) №А58-7029/2022	Об устранении недостатков по муниципальному контракту на выполнение работ.	07.03.2023 г. утверждено мировое соглашение		
35	Истец: ПАО "Т Плюс" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики № А79-6222/2022	О взыскании долга за коммунальные услуги в размере 588 664,34 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 588 664,34 руб..		
36	Истец : ПАО «АСКО-СТРАХОВАНИЕ» Ответчики: 1) ООО "Волдорстрой"; 2)ОАО «ДЭП 139»; 3) ПАО «Дорисс»; 4) ООО «ДРСУ»; 5) ФКУ " Волго-Вятскуправтодор» №А79-5367/2021 Арбитражный суд Чувашской Республики	Взыскание ущерба в связи с ДТП, в порядке суброгации в размере 159 693 руб.	В удовлетворении исковых требований к ПАО «Дорисс» отказано.		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> г.Чебоксары Аудиторская компания "Эталон" АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 10221012985419 ОГРН 1206079874 </div>

37	Истец: Михайлова В.В. Иванова В.В. Иванова А.В. Ответчик: ПАО «Дорисс» №2-917/2022 Калининский районный суд	О взыскании 500 000 руб. арендной платы за пользование земельным участком	Иск удовлетворен, взыскано 500 000 руб. долга и 8 200 руб. гос.пошлины.	
38	Истец: ПАО "Т Плюс" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики № А79-6955/2022	О взыскании долга за коммунальные услуги в размере 614 013,69 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 614 013,69 руб..	
39	Истец: ПАО "Т Плюс" Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики № А79-8238/2022	О взыскании долга за коммунальные услуги в размере 162 958,28 руб. неустойки в размере 1 388,25 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 164 053,28.	
40	Истец: МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства» города Чебоксары Ответчик: ПАО «Дорисс» АС Чувашской Республики №А79-9271/2022	Об обязанности выполнить гарантийные обязательства	Истец отказался от иска.	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Эталон" АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ г.Чебоксары ОГРН 1022101263419 ОГРНИД 1130060706274
41	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ИП Одинцов Е.М. АС Чувашской Республики №А79-7675/2022	О взыскании суммы задолженности по договору купли продажи в размере 2 241 666,00 руб. и неустойки 109649,98 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 2 351 315,98 руб. долга и неустойки, 34 757,00 руб. государственной пошлины.	
42	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ИП Одинцов Е.М. АС Чувашской Республики № А79-9040/2022	О взыскании суммы задолженности по договору купли продажи в размере 4 083 334 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 4 083 334 руб. долга, 43 417 руб. государственной пошлины.	
43	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "Сельдорстрой" АС Чувашской Республики №А79-2945/2022	О взыскании долга по оплате за услуги строительной техники в размере 3 763 817,54 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 3 763 817,54 руб. долга, 41 819 руб.государственной пошлины.	
44	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "Стройсфера" АС г. Москвы №А40-183063/21-68-1159	О взыскании неосновательного обогащения в размере 7 058 725,73 руб.	В удовлетворении исковых требований отказано. Решение вступило в законную силу.	
45	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "Стройсфера" АС г. Москвы №А40-197979/2022	О взыскании убытков в размере 7 058 725,73 руб.	В удовлетворении исковых требований отказано. Решение вступило в законную силу.	
46	Истец: ПАО «Дорисс» Ответчик: ООО "Транс-Регион" АС Чувашской Республики №А79-5150/2022	О взыскании задолженности по договору оказания услуг по автотранспортных услуг по перевозке в размере 500 000 руб.	Иск удовлетворен, взыскано 500 000 долга, и 13 000 гос.пошлины. Решение вступило в законную силу.	

Крупнейшие дочерние (больше 50% участия) и зависимые организации (больше 25% участия) ПАО "Дорисс" на 31.12.2022

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.	Доли участия на 31.12.2022, руб.	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.	Доля участия на 31.12.2021, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Доходы от участия за 2021 год, тыс.руб.
1	ООО «Дороги Чувашии»	273 240	100	273 240	100	г.Москва	42.11	0
2	ООО «ДСК Магадан» *	560 173	100	316 160	100	пгт.Ягодное Магаданская обл.	42.11	0
3	ООО «Мостовые системы»	12 856,2	100	12 856,2	100	г.Чебоксары	42.13	0
4	ООО «Дорисс-Транс» **	110	100	10	100	п.Кутеси Чебоксарского р-на	49.41	0

* УК изменился в результате присоединения к обществу ООО «Звезда Якутии»

** УК изменился в результате присоединения к обществу ООО «Дорисс-Стройтранс»

Генеральный директор

Л.Р. Сафина

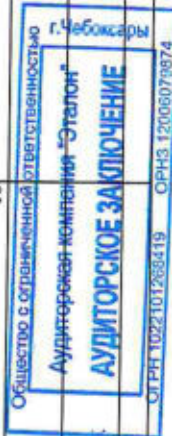
30 марта 2023 года



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская компания "Эталон"
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Информация о существовании денежных потоках организации со связанными сторонами ГК Дорисс

№	Название строки	2022		2021		тыс.руб.
		Всего	с участниками Группы	Всего	с участниками Группы	
4110	Денежные потоки от текущих операций					
	Поступления – всего	3 544 257	1 364 926	2 495 058	785 540	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 016 410	1 304 380	1 944 587	737 767	
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	61 536	0	16 502	0	
4113	от перепродажи финансовых вложений		0		0	
4119	прочие поступления**	466 311	60 546	533 969	47 773	
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 696 481	0		0	
4120	Платежи – всего	3 069 937	1 304 330	2 902 969	805 877	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2 768 176	929 944	2 426 875	455 108	
4122	в связи с оплатой труда работников	144 586	256 584	220 972	236 000	
4123	процентов по долговым обязательствам	104 198	0	105 490	175	
4124	налога на прибыль организаций	0	14	24 072	368	
4129	прочие платежи**	52 977	117 788	125 560	114 226	
	в т. ч. на выдачу авансов	0	0	0	0	
	в т. ч. на оплату страховых взносов	0	0	0	0	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	474 320	60 596	-407 911	-20 337	
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций					
	Поступления – всего	219 750	0	56 321	500	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	157 260	0	55 941	500	
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	0	0	0	0	
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	90	0	380	0	
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений		0		0	
	от долевого участия в других организациях		0		0	
4215	от продажи поисковых активов		0		0	
4219	прочие поступления**	62 400	0		0	
4220	Платежи – всего	224	0	6 331	15 880	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	214	0	6 281	15 880	
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	10	0	50	0	
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		0		0	
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		0		0	
4225	на создание / покупку поисковых активов		0		0	



Информация о существенных денежных потоках организации со связанными сторонами ГК Дорисс

№	Название строки	2022		2021		тыс.руб.
		Всего	с участниками Группы	Всего	с участниками Группы	
4229	прочие платежи**					
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	219 526	0			0
	Денежные потоки от финансовых операций		0	49 990		-15 380
4310	Поступления – всего	104 200	6 928	2 208 612		42 783
4311	получение кредитов и займов	104 200	6 928	2 208 612		42 743
4312	денежных вкладов собственников (участников)		0			40
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		0			0
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		0			0
4319	прочие поступления		0			0
4320	Платежи – всего	414 663	57 562	2 137 330		6 185
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		0			0
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		0			0
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	371 952	56 143	2 071 852		6 135
4329	прочие платежи	42 711	1 419	65 478		50
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-310 463	-50 634	71 282		36 598
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	383 383	9 962	-286 639		881
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	3 964	1 381	290 603		500
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	387 347	11 343	3 964		1 381
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю					

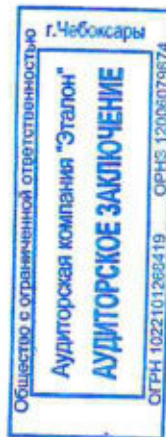
* Отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми и основными обществами.

Генеральный директор

30 марта 2023 года



Д.Р. Сафиров



ПАО "Дорисс"
ИНН 2127008364

Приложение № 7
к Пояснениям
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ДОРИСС» за 2022 год
от 30 марта 2023 года

Расшифровка строки 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Статья управленческих расходов	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Абсолютное изменение за 2022 год
1	Амортизация	5 998	2 356	-3 642
2	Аренда	0	23	23
3	Оплата труда и страховые взносы	56 926	64 307	7 381
4	Консультационные, аудиторские услуги, нотариальные услуги	12 511	19 161	6 650
5	Лизинговые, страховые платежи	3 771	74	-3 697
6	Командировочные расходы	1 199	387	-812
7	Охрана труда	32	101	69
8	Расходы на содержание административного здания	7 297	0	-7 297
9	Налоги	2 826	4 424	1 598
10	Транспортные расходы	523	159	-364
11	Обучение	145	326	181
12	Страхование ответственности	413	1 310	897
13	Услуги связи	1 980	2 409	429
14	Прочие	20 242	5 287	-14 955
Итого:		113 863	100 324	-13 539

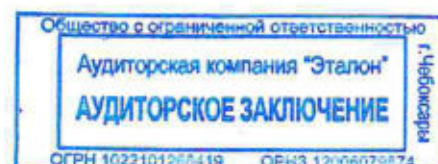
0

Генеральный директор

30 марта 2023 года



Л.Р. Сафина



ПАО "Дорисс"
ИНН 2127008364

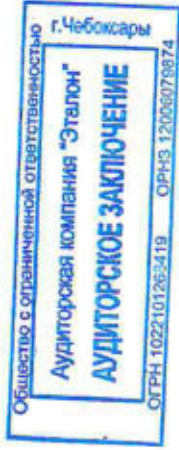
Приложение № 8.2.
к Пояснениям
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ДОРИСС» за 2022 год
от 30 марта 2023 года

Движение денежных средств по сегментам

Показатель	2022			2021		
	Строительство и ремонт дорог	Прочие виды деятельности	Всего	Строительство и ремонт дорог	Прочие виды деятельности	Всего
Текущая деятельность						
Поступило от продажи товаров, продукции, работ, услуг	3 482 721	61 536	3 544 257	2 478 556	16 502	2 495 058
Направлено на оплату товаров, продукции, работ, услуг	2 768 176	-	2 768 176	2 426 875	-	2 426 875
Направлено на выплату процентов по долговым обязательствам	104 198	-	104 198	105 490	-	105 490
Направлено на оплату труда	144 586	-	144 586	220 972	-	220 972
Нераспределенные платежи	-	-	-	-	-	-
Итого по текущей деятельности	465 761	61 536	474 320	274 781	16 502	149 632
Инвестиционная деятельность						
Поступило от продажи основных средств и нематериальных активов	-	157 260	157 260	-	55 941	55 941
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	214	-	214	6 281	-	6 281
Нераспределенные платежи	-	-	62 480	-	-	330
Итого по инвестиционной деятельности	214	157 260	219 526	6 281	55 941	49 990
Финансовая деятельность						
Поступило денежных средств по кредитам и займам	104 200	-	104 200	2 208 612	-	2 208 612
Направлено на погашение кредитов и займов	371 952	-	371 952	2 071 852	-	2 071 852
Нераспределенные платежи	-	-	42 711	-	-	65 478
Итого по финансовой деятельности	267 752	-	310 463	144 302	-	71 282
Итого результат движения денежных средств по сегментам	197 795	218 796	383 383	72 443	-	286 639

Генеральный директор

30 марта 2023 года

ПАО "Дорисс"
ИНН 2127008364

Приложение № 8.3.
к Пояснениям
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ДОРИСС» за 2022 год
от 30 марта 2023 года

Выручка Общества за 2022 год по покупателям/заказчикам с долей более 10%

Наименование покупателя	Общая величина выручки покупателя без НДС, тыс.руб.	Доля в выручке, %	Наименование отчетного сегмента
ФКУ "Волго-Вятскуправдор"	1 109 688,00	37,62	Строительство и ремонт дорог
ФКУ ДСД Дальний Восток	47 933,00	1,62	Строительство и ремонт дорог
МКУ "Управление ЖКХ и благоустройства города Чебоксары"	937 808,00	31,79	Строительство и ремонт дорог
ООО "Дороги Чувашии"	483 730,00	16,40	Строительство и ремонт дорог
ООО "Дороги Чувашии"	74 085,00	2,51	Прочие виды деятельности

Генеральный директор

30 марта 2023 года

Л.Р. Сафина



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 109 (00 8626) листов

Директор ООО «Аудиторская компания
«Эталон»

Н.В. Сидорова

