

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
**ООО «Дорожная Строительная Компания».**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Дорожная Строительная Компания» (ООО «ДСК», далее Общество) зарегистрировано по адресу 171470, Тверская обл., Кесовогорский район, пгт.Кесова Гора, ул. Строительная, дом 34, ИНН 6926002165, КПП 785050001, ОГРН 1036906000922, ОКПО 59215061

Обособленные подразделения: на 31.12.2022 года у Общества открыты 13 обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 2 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 г. составила 5 370 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, Голубев Сергей Васильевич.

Сведения о бенефициарных владельцах – Голубев С.В.

**2. Учетная политика Общества**

В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом генерального директора № 357 (4) от 28.12.2017 г., разработанная в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н с учетом изменений, утвержденных приказом генерального директора № 369/55 от 30.12.2021 года.

**2.1 Основа составления**

В Обществе установлена организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона "О бухгалтерском учете";
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ утвержденных не ранее 01.10.1998;
- положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н);
- положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н);
- плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- других нормативных документов Правительства РФ, Минфина РФ, иных министерств и ведомств, определяющих отраслевые особенности по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) с учетом характера и структуры производства).

2.1.1 В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в ФСБУ не установлены способы ведения бухучета, Общество на основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 в той степени, в которой применение учетной политики, составленной в соответствии с п. 7 и 7.1 приводит к формированию несущественной информации, вправе выбирать способ ведения

бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения п. 7, 7.1). Под требованием рациональности подразумевается рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.1.1.1 Под несущественной понимается информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей данной отчетности. Информация относится обществом к несущественной самостоятельно исходя из величины и характера этой информации. При решении вопроса о существенности информации применяется суждение.

2.1.2 Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности возложено на бухгалтерскую службу возглавляемую главным бухгалтером.

Для систематизации и накопления информации применяются регистры бухгалтерского учета, предусмотренные программой 1С УСО Бухгалтерия.

## **2.2 Основные средства и капитальные вложения.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022 года ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.2.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применять с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020 отражать в бухгалтерской отчетности альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Выбранный Обществом способ раскрывается в бухгалтерской отчетности за 2022 год (п. 52 ФСБУ 6/2020, п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

2.2.2 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применять с 01.01.2022 г. Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020 отражать в бухгалтерской отчетности перспективным способом (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Выбранный организацией способ раскрывается в бухгалтерской отчетности за 2022 год (п. 27 ФСБУ 26/2020, п. 21 ПБУ 1/2008).

2.2.3 К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, которые одновременно соответствуют критериям предусмотренным п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29.

2.2.4 Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

2.2.5 Расходы на ремонт (техобслуживание, техосмотр) учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов при одновременном выполнении двух условий:

1) это плановые регулярные работы, которые должны проводиться с частотой более 12 мес. (более операционного периода, превышающего 12 мес.);

2) затраты на проведение таких работ являются существенными по величине.

2.2.6 Затраты на приобретение (создание) «малоценных» основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., и сроком полезного использования более 12 месяцев (более операционного цикла, если операционный цикл организации превышает 12 месяцев) списывать сразу в пределах стоимостного лимита.

2.2.6.1 Количественное значение лимита в отношении всей совокупности несущественных активов рассчитывается исходя из потенциального влияния на релевантные показатели бухгалтерской отчетности, значение которых непосредственно зависят от применяемых способов учета капитальных вложений и основных средств и выражается в процентах от денежной величины релевантных показателей.

Лимит определяется таким образом, чтобы годовые затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС из несущественных категорий не превысили 5% (Рекомендация Р-126/2021-КнР "Стоимостной лимит для основных средств").

2.2.6.2 В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения несущественных активов их денежная оценка не производится, на счетах бухгалтерского

учета, включая забалансовые счета не отражаются. Контроль осуществляется без участия бухгалтерской службы уполномоченными лицами организации с помощью документов, удостоверяющих материальную ответственность работников за вверенное им имущество, зафиксированное в указанных документах в натуральных единицах.

2.2.7 Изменение классификации финансовых результатов и денежных потоков, связанных с несущественными активами, а также других связанных показателей бухгалтерской отчетности не производится. В этой связи:

- расходы, на приобретение, создание, улучшение, восстановление несущественных активов включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включается амортизация основных средств.

- платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций;

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

2.2.8 Амортизация по основным средствам начисляется по правилам предусмотренным п. 33 ФСБУ 6/2020.

2.2.8.1 Срок полезного использования не пересматривается в отношении объектов основных средств с нулевой балансовой стоимостью если такая информация для учета не является существенной. Указанные активы продолжать учитывать в составе основных средств (п. 7.4 ПБУ 1/2008).

## **2.3 Аренда**

2.3.1 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 01.01.2022 г.

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 50 ФСБУ 25/2018, Общество по каждому договору единовременно признает на конец 2021 года, после реформации баланса, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта право пользования активом принимается равным его справедливой стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество (арендатор) привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.3.2 Право пользования активом признается по фактической стоимости и амортизируется в том же порядке, что и аналогичные по характеру использования активы (основные средства) (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются) (п. 13 ФСБУ 25/2018).

2.3.2.1 По статье "Основные средства" бухгалтерского баланса с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью отражается информация об учитываемых на счете 01 правах пользования активами (ППА) (Рекомендация БМЦ Р-92/2018-КнР "Право пользования активом").

## **2.4 Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации единовременно.

#### 2.4.1 Учет приобретения материалов.

2.4.1.1 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

*(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

2.4.1.2 ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

*(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

2.4.1.3 Единицей бухгалтерского учета материалов является отдельный объект.

*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

#### 2.4.2 Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

### 2.5 Затраты на производство

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ № 33н от 06.05.1999, с учетом отраслевых особенностей.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 20 "Основное производство", 23 «Вспомогательное производство».

Расходы, отраженные на счетах 25 и (или) 26, подлежат распределению между объектами пропорционально материальным затратам данного подразделения.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### 2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами (п.7 МСФО (IAS) 7). Размещение на них денег и их возврат в ОДДС не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500. Полученные по ним проценты – в строку 4119 (п.п. 6, 9 ПБУ 23/2011).

### 2.7 Резервы по сомнительным долгам

2.7.1 Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

2.7.1.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

*(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)*

2.7.1.2 Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

*(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

2.7.1.3 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

*(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

2.7.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

*(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))*

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

*(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

## **2.8 Формирование резервов предстоящих расходов и платежей**

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства продукции (работ, услуг) отчетного периода Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и на уплату взносов на обязательное социальное страхование с указанных выплат с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

За счет резервов начисляются «отпускные» и денежные компенсации за неиспользованный отпуск работников, оплата которых включается в себестоимость продукции (работ, услуг), а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ № 49 от 13 июня 1995 г., резерв на предстоящую оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам, отражен в годовом балансе и пояснениях с учетом проведенной на конец года инвентаризации.

## **2.9 Капитал и резервы общества**

### Уставный капитал:

Величина уставного капитала определена Уставом ООО «ДСК». Порядок формирования уставного капитала регулируется законодательством РФ и учредительными документами Общества.

## **2.10 Заемные и кредитные обязательства**

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре и фактически поступившей на расчетный счет Общества.

Задолженность по полученным займам (кредитам) подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

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

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

Иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, в котором они произведены.

### **2.11 Признание доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» организации, утвержденным приказом МФ РФ № 32н от 06.05.1999, с учетом отраслевых особенностей.

Общество учитывает в составе доходов от обычных видов деятельности выручку от продажи всех видов продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности учитывается на балансовом счете 90 «Продажи».

### **2.12 Учет договоров строительного подряда**

Учет договоров строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда"»

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Доходы по договору признаются организацией доходами от обычных видов деятельности (далее - выручка по договору) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н.

Расходами по договору являются расходы понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения.

В целях уменьшения трудоемкости учетного процесса, сближения требований стандартов бухгалтерского учета и Налогового кодекса РФ по учету расходов, принимаемых при расчете налога на прибыль, установлено распределение затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) на прямые и косвенные.

ООО «ДСК» определяет степень завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем сопоставления произведенных работ за отчетный (налоговый) период, с учетом остатка данного показателя на начало отчетного (налогового) периода, и размером принятых работ заказчиком за отчетный (налоговый) период, определяется пропорция, которая в дальнейшем будет применена для распределения прямых расходов.

### **2.13 Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **2.14 Изменения в учетной политике**

В связи с необходимостью в частой корректировке отдельных пунктов утвержденной учетной политики, в том числе в целях налогообложения, в связи с множественными нюансами, которые оформляются отдельными дополнениями к учетной политике, а также сложностью в полной мере понять влияние этих корректировок в целом на содержание учетной политики, влияние применяемых способов учета на вид и состав действующей учетной политики, Приказом № 364(38) от 30.12.2022 года утверждена новая редакция учетной политики Общества.

### 3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

1. На 31.12.2022 года для целей бухгалтерского учета резерв по сомнительным долгам составил сумме 459 052 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется в зависимости от платежеспособности должника и вероятности полного или частичного погашения долга (п. 3 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Резерв создается и учитывается отдельно по каждому сомнительному долгу.

2. По состоянию на 31.12.2022 года для целей бухгалтерского учета создан резерв на оплату отпусков в сумме 247 612 тыс. руб.

Для расчета резерва применен точный расчет обязательства по каждому работнику на 31.12.2021 г.. А именно, достоверная оценка обязательства по каждому работнику, сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на 31.12.2021 г. (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

#### 4. Дополнительные данные

4.1 В связи с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в целях обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за 2022 г. с данными за 2021 г., руководствуясь п. 10 ПБУ 4/99, числовые показатели бухгалтерского баланса за 2021 г., скорректированы исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Результаты корректировки:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на 31 декабря 2021 г. после корректировки	Значение показателя на 31 декабря 2021 г. до корректировки
Основные средства	1150	2 606 430	2 619 122
в том числе:			
основные средства в организации	11501	2 270 689	2 354 227
строительство объектов основных средств	11502	227 670	227 670
приобретение объектов основных средств	11503	37 225	37 225
право пользования активом	11504	70 846	-
Итого по разделу I	1100	4 023 607	4 036 299
Баланс	1600	23 865 889	23 878 580
<b>Прочие обязательства</b>			
Прочие обязательства	1450	134 870	147 562
в том числе:			
обязательство по лизинговым платежам	14501	134 870	147 562
Итого по разделу IV	1400	3 273 006	3 285 698
Баланс	1700	23 865 889	23 878 580

4.2 Налог на прибыль 2022 год.

Налог на прибыль 107 321 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль (20%) – нет.

- отложенный налог на прибыль 107 321 тыс. руб., обусловлен признанием отложенных налоговых активов в связи с вероятностью того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

ТНП (нет) = УР 568 854 – УД 481 584 + ПНР 20 051 + ОНА 1 008 041 – ОНО 1 115 362.

**Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах и постоянного налогового расхода (дохода).**

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года		Возникло за отчетный год		Погашено за отчетный год		Остаток на конец года	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Отложенные налоговые активы	1111102	1417177	2100088	2857606	1794013	1849565	1 417 177	2425218
Отложенные налоговые обязательства	1635759	1934316	858889	2098992	560332	983630	1 934 316	3049678
Постоянный налоговый расход	-	-	166379	110447	166379	110447	-	-

4.2 Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности, которые способны оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

4.3 Прекращенных операций нет.

**4.4 События после отчетной даты.**

После окончания финансового года, до подписания годовой бухгалтерской отчетности, продолжают происходить внешнеполитические события. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

**5. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 г. составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

**6. Сведения о связанных сторонах**

В отчетном периоде ООО «ДСК» проводило операции со связанной стороной, ООО «Стройресурс», генеральный директор Голубев А.С.

Виды операций:

2021 год.

1. Получение в аренду движимого и недвижимого имущества.

- кредиторская задолженность по арендной плате на 01.01.2021 г. – 31 673 тыс. руб.

- предъявлено арендной платы за 2021 год – 948 226 тыс. руб.

- погашено за 2021 год – 955 908 тыс. руб.

- кредиторская задолженность по арендной плате на 31.12.2021 – 23 991 тыс. руб.

Форма расчетов – безналичная.

## 2. Покупка материалов

- кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. – 1 441 тыс. руб.
  - поставлено материалов за 2021 год – 44 666 тыс. руб.
  - погашено за 2021 год – 46 107 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. – 0 тыс. руб.
- Форма расчетов – безналичная.

### 2022 год.

#### 1. Получение в операционную аренду движимого и недвижимого имущества.

- кредиторская задолженность по арендной плате на 01.01.2022 г. – 23 991 тыс. руб.
  - предъявлено арендной платы за 2022 год – 1 535 548 тыс. руб.
  - погашено за 2022 год – 1 402 913 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность по арендной плате на 31.12.2022 – 156 626 тыс. руб.
- Форма расчетов – безналичная.

## 2. Покупка материалов

- кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. – 0 тыс. руб.
  - поставлено материалов за 2022 год – 22 645 тыс. руб.
  - погашено за 2022 год – 18 500 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 4 145 тыс. руб.
- Форма расчетов – безналичная.

## 3. Услуги

- кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. – 0 тыс.руб.
  - предъявлено услуг за 2022 год – 32 211 тыс.руб.
  - погашено за 2022 год – 29 700 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность по услугам на 31.12.2022 года – 2 511 тыс.руб.
- Форма расчетов безналичная.

Основной управленческий персонал включает:

- Генерального директора,
- заместителя генерального директора.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществлялась в соответствии со штатным расписанием:

(тыс. руб.)

2022 год		2021 год	
Краткосрочные вознаграждения	Страховые взносы	Краткосрочные вознаграждения	Страховые взносы
8 375	2 596	4 770	1 478

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу являлись краткосрочными и производились в соответствии с требованиями внутренних документов.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не производилось.

## 7. Прочая информация

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях отражена в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- 31.12.2022 USD - 70,3375 руб., на 31.12.2021 USD – 74,2926 руб., 31.12.2020 USD - 73,8757 руб.;

- 31.12.2022 EUR - 75,6553 руб., на 31.12.2021 EUR – 84,0695 руб., 31.12.2020 EUR – 90,6824 руб.;

- 31.12.2022 CNY - 9,8949 руб., на 31.12.2021 CNY – 11,6503 руб., 31.12.2020 CNY – 11,3119 руб.

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

8.1 В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различного рода рисков ( финансовых, рыночных, правовых, репутационных и др.), которые могут носить как внутренний, так и внешний характер. Некоторые из этих рисков способны существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками, с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

### 8.2 Риски связанные с изменением налогового законодательства.

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения существующего положения Общества, в котором оно находится в связи с налоговым, законодательством, является высокой.

Генеральный директор



С.В.Голубев

25.03.2023 г.