

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «Черняховский «Райавтодор» за 2022 год**

**Раздел I. Общие сведения о деятельности предприятия.**

**1.1** Наименование предприятия - **Открытое акционерное общество «Черняховский «Райавтодор»**

**1.2** ОАО «Черняховский «Райавтодор» создано 19 марта 2007г. путем преобразования государственного унитарного предприятия «Черняховское государственное районное дорожное предприятие «Райавтодор» на основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 25августа 2005года №1306-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23сентября 2005года №287, **Распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Калининградской области от 29декабря 2006 года №1116-р** и является его правопреемником.

**1.3** Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Единственным акционером Общества является физическое лицо, гражданин РФ Логиновский Андрей Андреевич, доля которого в Уставном капитале составляет 100 %.

Уставный капитал Общества составляет 12321400 руб.

Уставный капитал Общества состоит из 123214 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

На конец отчетного периода на предприятии работало 82 человек.

**1.4** Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные банковские счета, печать со своим полным фирменным наименованием.

**1.5** Юридический адрес: 238150, Российская Федерация, Калининградская область, г.Черняховск, ул. 22Января, д.10

**1.6** Предприятие с 1957 года осуществляет дорожные работы

ОКВЭД :

52.21.22 - Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

42.11 - строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.12 - строительство железных дорог и метро

45.13 - строительство мостов и тоннелей

43.12.3 - производство земляных работ

45.21.1 - производство общестроительных работ по возведению зданий

**ОАО «Черняховский «Райавтодор»** является членом некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» и имеет Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0024.06-2009-3914111446-С-040 от 16 сентября 2015г.

Начало действия с 16 сентября 2015г.

Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

Свидетельство выдано взамен ранее выданного от 22 марта 2012 года

№ 0024.05-2009-3914111446-С-40

Настоящим Свидетельством подтверждается допуск на следующие виды работ:

1. Земляные работы

2. Устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций

3. Монтаж сборных бетонных и железобетонных конструкций

4. Монтаж металлических конструкций

5. Защита строительных конструкций, трубопроводов и оборудования (кроме магистральных и промышленных трубопроводов)
6. Устройство наружных сетей водопровода
7. Устройство автомобильных дорог и аэродромов
8. Устройство мостов, эстакад и путепроводов
9. Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком) (Стоимость объекта по одному договору не превышает 500 млн. руб.)

С 01 июля 2017 года в рамках реформы саморегулирования в строительстве прекратили действие свидетельства о допуске саморегулированной организации в сфере строительства, изысканий, архитектурно-строительного проектирования. Необходимо было представить в адрес полномочного Оператора Национального реестра специалистов в области строительства – АНП «СРО «ССКО» и подтвердить сведения о наличии в штате как минимум двух специалистов, чьи данные внесены в НРС.

Согласно уведомлениям о включении сведений в Национальный реестр специалистов в области строительства № С-39-011171 и № С-39-017308, выданным Ассоциацией НОСТРОЙ, наши специалисты включены в Национальный реестр специалистов в области строительства, чем ОАО «Черняховский «Райавтодор» подтвердило свое членство СРО.

### 1.7 Структура предприятия

Предприятие выполняет работы по ремонту, текущему и зимнему содержанию автодорог и сооружений на них на основании заключенных контрактов с ГКУ КО «Управление дорожного хозяйства Калининградской области» по дорогам территориального значения.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Организационно ОАО «Черняховский «Райавтодор» состоит из следующих отделов и служб:

- Планово-производственный отдел (3 чел.)
- Отдел механиков (2 чел.)
- Линейный производственный участок (4 чел.)
- Финансовая служба (3 чел.)
- Кадровая служба (2 чел.)

**Планово-производственный отдел** занимается вопросами учета и анализа выполненных работ и заработной платы, графиков производства работ, составлением калькуляций, дефектных ведомостей по дорогам для планирования работ, вопросами контроля качества выполняемых работ, поиском информации о госзакупках и по коммерческим тендерам на сайтах электронных площадок, подготовкой необходимой документации для участия в электронных аукционах и торгах.

**Отдел механиков** руководит работой ремонтно-механических мастерских, гаража, работой автотранспорта и дорожной техники.

**Линейный производственный участок** состоит из 4 комплексных бригад по содержанию автодорог.

В зимнее время на базе бригад создаются патрульные отряды для содержания дорог в зимних условиях. Все дороги, закрепленные за ОАО «Черняховский «Райавтодор» распределены между бригадами.

- 1.8 Общество имеет собственную **производственную базу** по адресу: 238150, Калининградская обл., г.Черняховск, ул.22 Января, д.10., которая состоит из четырех земельных участков, общая площадь которых составляет 35100 кв. м. Она представлена капитальными административными, производственными, складскими и гаражными помещениями.

### 1.9 Подсобно-вспомогательные производства

- **Битумная база и асфальто-смесительная установка** с производительностью 100 тн/час

- **Ремонтно-механическая мастерская** для ремонта автотранспорта и дорожной техники.
- **Закрытый склад соли** на 1000 тн., что позволяет обеспечить экономное хранение соли и удобное приготовление соляного рассола.
- **Склад ГСМ** с заправочными колонками
- Имеются **подъездные ж/д пути** для подачи и разгрузки поступающих грузов в адрес Общества.

#### 1.10 Контроль качества выполняемых работ

Контроль качества выполняемых работ в ОАО «Черняховский «Райавтодор» осуществляется в соответствии с требованиями «ГОСТ», «СниП», «Положения о приемке работ», производственным отделом и лабораторией под руководством генерального директора.

Производственная лаборатория аттестована Калининградским центром стандартизации. Лаборатория большое внимание уделяет контролю приготовления и повышению качества а/бетонной смеси, четкому соблюдению технологии.

Проводится **входной контроль** поступающих материалов, **операционный и приемочный**.

#### 1.11 Основной объем выполненных работ согласно договоров и контрактов с покупателями и заказчиками за 2022г., 2021г. и 2020 год

№	Наименование показателя	2020. (тыс. руб.)	2021г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
	<b>Общий объем выполненных работ с НДС</b>	<b>467 844</b>	<b>1 125 711</b>	<b>549 666</b>
	из них:			
1	Выполненные работы по ремонту асфальтобетонного дорожного покрытия и содержанию автомобильных дорог	449 380	1 059 734	544 455
2	Услуги спец. техники	1 055	3 804	2 447
3	Продажа готовой продукции	17 409	62 173	2 764
	<b>Стоимость субподрядных работ в общем объеме выполненных работ с НДС</b>	<b>252 967</b>	<b>661 867</b>	<b>139 705</b>

## Раздел II. Инвестиционная деятельность

2.1 В 2022 году предприятие приобрело 16 единиц основных средств и выполнено дооборудование на общую сумму 30 464,0 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование для лаборатории - 8 ед. на сумму 13 014,3 тыс. руб.,
- транспортные средства - 5 ед. на сумму 7 400,4 тыс. руб.,
- установка для производства битумной эмульсии «Бастион ЭУ-3» (строительство) на сумму 10 049,3 тыс. руб.
- экскаватор гусеничный SANY SY215C - 8 233,5 тыс. руб.

В том числе выкуплены и учтены в составе собственных основных средств:

- ООО «Дельта Лизинг» - в июле 2022г. Прицеп трал OZGUL TRAILER LW4, общая сумма лизинговых платежей по договору лизинга составила 4 418,9 тыс. руб., с НДС, в том числе выкупная стоимость по договору 150 000,00 руб., с НДС.
- ООО «Дельта Лизинг» - в октябре 2022г. - дорожная фреза Wirtgen W200, общая сумма лизинговых платежей по договору лизинга составила 28 435,7 тыс. руб. с НДС, в том числе выкупная стоимость ее по договору 120 000,00 руб., с НДС.

В составе основных средств отражено право пользования активом - автомобиль ГАЗ F65R32, поступивший по договору финансовой аренды №АА0760292 от 22.06.2022г. Лизингодатель

ПАО «Европлан Лизинговая компания». Обязательство по аренде - сумма лизинговых платежей с учетом НДС составляет 1 379,6 тыс. руб. плюс выкупная стоимость по договору 120,0 тыс. руб. с НДС. Ставка дисконтирования определена по ставке лизингодателя.

**2.2** По Договору безвозмездного пользования №180175 от 24.03.2016г. ООО «РТИТС» числится за балансом 15 бортовых устройств на общую сумму 102,3 тыс. руб.

Также предприятие для производственных нужд арендует у работников предприятия 2 легковых автомобиля, оцененная сумма которых составляет 407,0 тыс. руб.

На начало года предприятие арендовало земельный участок по адресу г. Калининград, ул. Судостроительная, дом 13А, арендодатель - ЗАО «СМУ-4 Плюс». Земельный участок предназначен для складирования строительных материалов на время исполнения контракта. Стоимость оценки земельного участка составляет 211,1 тыс. руб. Договор аренды прекращен по соглашению сторон от 31.07.2022г.

Остаток на конец отчетного года основных средств, числящихся за балансом предприятия составляет 509,3 тыс. руб. Сумма указана без учета НДС.

### **Раздел III Финансовая деятельность и основные элементы учетной политики**

**3.1** На предприятии ведется журнально-ордерная форма учета с применением компьютерной техники – программы «1С-Бухгалтерия».

Типовые формы бухгалтерской отчетности соответствуют формам, разработанным и утвержденным Министерством финансов РФ.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Согласно учетной политике предприятие определяет выручку от реализации, для целей налогообложения, по «отгрузке».

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 9,9 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений - изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами;

Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств:

- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб.

Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода.

Лимит не распространяется на некоторые группы ОС, определенные учетной политикой, это - здания, сооружения и транспортные средства;

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;

- сроки полезного использования в бухгалтерском учете устанавливаются компетентными специалистами, а не на основании Классификации основных средств для целей налогового учета, и пересматриваются на конец каждого года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения;
  - ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.
  - амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.
  - учет ведется по каждому инвентарному объекту.
  - последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости, за исключением трех единиц транспортных средств, первоначальная стоимость которых составляла 0,01 руб. По этим объектам первоначальная стоимость доведена до справедливой стоимости с учетом срока использования на основании данных с АВИТО. При определении справедливой стоимости основных средств используется информация о наблюдаемых рыночных ценах. Справедливая стоимость определяется с использованием таких допущений, которые участники рынка приняли бы во внимание при определении цены актива или обязательства, включая допущения о риске.
- Результат переоценки транспортных средств (дооценка) отражена 31 декабря 2021г. в межотчетный период и составила 715 тыс. руб., одновременно с признанием отложенного налогового обязательства с разницы между балансовой и налоговой стоимостью ОС в сумме 143 тыс. руб. ( $715 \times 20\% = 143$ ). В бухгалтерском балансе по строке 1340 отражен результат переоценки в сумме 572 тыс. руб. В Отчете об изменениях капитала результат переоценки отражен по строке 3212 в сумме 572 тыс. руб. ( $715 - 143 = 572$ ).

Накопленный результат дооценки основных средств, проводившийся до 1999 года, в сумме 120,962 тыс. руб. который учитывался обособленно в составе добавочного капитала, списан организацией одновременно на нераспределенную прибыль.

Результат корректировки добавочного капитала отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1350 Добавочный капитал (без переоценки) в межотчетный период 31 декабря 2021г. В Отчете об изменениях капитала результат корректировки (уменьшение) отражен по строке 3228 в сумме -121 тыс. руб.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется согласно требований, установленных в ПБУ 3/2006.

Амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 100 000 рублей за единицу как в бухгалтерском так и в налоговом учете.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС.

Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.).

Данное правило применяется только с 2022 года.

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам. Произведен перерасчет отложенного налога по ПБУ 18/02 на 31.12.2021г.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150 – увеличена на 66 947 тыс.руб.

Строка 1350 – увеличена на 451 тыс.руб.

Строка 1370 – увеличена на 54 759 тыс.руб.

Строка 1180 – увеличена на 373 тыс.руб.

Строка 1420 – увеличена на 12 682 тыс.руб.

В отчете об изменениях капитала строка 3200 (по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год) увеличена на 54 759 тыс.руб.

При этом данные о величине капитала за 2021 год не изменяются. В результате имеется арифметическое несоответствие величины капитала на 31.12.2021г. по сравнению с величиной, равной сумме капитала на 31.12.2020 и изменений капитала за 2021 год.

При заполнении раздела 2 Отчета об изменениях капитала корректировки капитала в связи с изменением учетной политики отражены только на 31.12.2021г в связи с применением упрощенного порядка корректировок (только на конец отчетного периода, предшествующего применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018).

С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные изменения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;
- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

Определение суммы обязательства по аренды и начисление процентов по обязательствам по аренде производится с применением ставки, определяемой исходя из условий договора аренды (вмененная ставка, заложенная в договор), если ее возможно определить (если известна справедливая стоимость предмета аренды на дату начала аренды).

В 2022 году был заключен договор лизинга с вмененной ставкой 23,1171% годовых (ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей).

В остальных случаях применяется ставка дисконтирования на основе ставки, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка кредитования определяется на основании ставок по сопоставимым кредитным договорам. При отсутствии сопоставимых полученных кредитов ставка дисконтирования определяется путем подачи заявки в банк для получения коммерческого предложения.

С 2022 года организация применяет разные способы учета в отношении договоров аренды:

- исполнение которых началось до 01.01.2022г. – без формирования активов и обязательств по

аренде у арендатора; путем ежемесячного признания расходов в сумме арендной платы к уплате;  
- исполнение которых началось с 01.01.2022г. – с применением ФСБУ 25/2018.

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

Запасы отражаются в учете по фактической себестоимости, списываются в производство по средней себестоимости каждой единицы.

Запасы, которые предназначены для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Резерв под обесценение МПЗ предприятие не создавало в 2022 году.

Оценка финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2022 году предприятие сформировало резерв под обесценение финансовых активов, а именно резерв под обесценение долгосрочных финансовых активов (вклада в уставный капитал) дочерней компании ООО «Балт-Ойл-Трейд» в размере Номинальной стоимости, равной 5 000,0 тыс. руб., так как установлено наличие отрицательных чистых активов на протяжении трех предыдущих отчетных периодов. Резерв создан только в бухгалтерском учете с отражением расходов на 91 счете.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно в течении всего периода к которому эти расходы относятся.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей (на оплату отпусков) только для целей бухгалтерского учета.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**3.2** По состоянию на 31 декабря 2022г. наличие денежных средств на расчетных счетах:

- в Отделении №8626 Сбербанка России составляет 17,0 тыс. руб.,
- в филиал "ЕВРОПЕЙСКИЙ" ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" – 11,3 тыс. руб.,
- в Точка ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» - 14,0 тыс. руб.,
- в Банке ГПБ (АО) – 31,9 тыс. руб.,
- в кассе предприятия - 0,7 тыс. руб.,
- всего денежных средств – 74,9 тыс. руб.

**3.3** В целях получения дополнительных доходов предприятием были предоставлены денежные процентные займы. Остаток непогашенных займов по состоянию на конец отчетного года составляет 7 301,8 тыс. руб., в том числе:

- физические лица - работники предприятия - 271,8 тыс. руб.,
- ООО «ИНСТЕРДОР» - 1 330,0 тыс. руб.,
- ИП Логиновский А.В. - 5 700,0 тыс. руб.

Доход от предоставленных займов за 2022 год составил 162,3 тыс. руб.

**3.4** На начало года действовал кредитный договор №7500-20-0164692 от 07.12.2020г., заключенный с Филиалом ПАО «Банк Европейский «Санкт-Петербург». Кредитный договор в форме возобновляемой кредитной линии был заключен с лимитом на сумму 15 000 тыс. руб.,

процентная ставка 6,5, на срок до 06 декабря 2022г. Кредитование осуществлялось по программе льготного кредитования Министерства экономического развития РФ (Программа 8,5).

В связи с повышением цен на строительные материалы в мае 2022 года руководство приняло решение о перекредитовании и открытии новой возобновляемой кредитной линии с увеличением лимита до 25 000 тыс. руб., Был заключен кредитный договор №7500-22-010117 от 18 мая 2022г., с процентной ставкой по кредиту 12,0% годовых, на срок до 17 мая 2024г.

Расход в виде процентов от полученного кредита за 2022 год составил 1 766,9 тыс. руб.

### 3.5 Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 18 021 тыс. руб., в том числе:

- 2 030 тыс. руб. - покупатели и заказчики, в том числе:
    - **1 162 тыс. руб.** ОАО «Гусевский «Райавтодор»» за отгруженный битум.
    - **390 тыс. руб.** ООО «ПСК Возрождение» за поставленный асфальт.
  - 2 589 тыс. руб. - расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (%% по займам).
  - 3 247 тыс. руб. - прочие расчеты с контрагентами, в т.ч.:
    - **2 597 тыс. руб.** ООО "БрянскАгрострой" Гарантийные обязательства в размере 5% от суммы выполненных работ.
  - 6 140 тыс. руб. - авансы выданные, в том числе:
    - **4491 тыс. руб.** ОАО «Калининградгазификация» предоплата за подключение (технологич.присоединение) г.Черняховск, ул.22Января, д.10 (ЗУ с КН 39:13:010301:0010) по Договору №17/20-1255-2021/ИП от 09.08.2021г.;
    - **261 тыс. руб.** ООО «Стандартпроект» Аванс договору подряда №024-22 от 21.03.2022г. на выполнение работ по проектированию Объекта: Технич.перевозоруж.ОПО на природный газ, г.Черняховск,ул.22Января,10.
  - 4 920 тыс. руб. - расчеты с бюджетом, в т.ч. 4 873 тыс. руб. налог на прибыль к возмещению.
- По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность уменьшилась на 27 004 тыс. руб. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе показана за минусом резерва, сформированного на сомнительную задолженность в сумме 11 781 тыс. руб., где основную часть задолженности составляет ООО МСП «Россбан» = 11 131 тыс. руб., ООО «ГлавРемСтрой» = 450 тыс. руб.

В 2022 году была списана дебиторская задолженность на общую сумму 888 тыс. руб., в т. ч.:

- 876 тыс. руб. ООО «БАЛТЛИТСТРОЙ» (ИНН 3906077449) (Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства, Дата прекращения 25.12.2022г.) Задолженность числилась за услуги по выполнению работ согласно договора №21 от 21.08.2015г. Устройство асфальтобетонного покрытия очистных сооружений и восстановление покрытия городских улиц в г. Немане.. Задолженность списана в бухгалтерском учете и включена в состав безнадежных долгов в налоговом учете за 2022 год.
- 9 тыс. руб. АДМИНИСТРАЦИЯ ЧЕРНЯХОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА (ИНН 3914003313) Дебиторская задолженности списана по истечении срока исковой давности, которая не подтверждалась контрагентом. Задолженность числилась за оказанные услуги техники, акт о выполнении работ не был подписан обеими сторонами. Задолженность также списана в бухгалтерском учете и включена в состав безнадежных долгов в налоговом учете за 2022 год.

Кредиторская задолженность на конец отчетного 2022 года составила 38 924 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом она увеличилась на 4 113 тыс. руб. в том числе:

- 31 617 тыс. руб. - поставщики и подрядчики,
- 210 тыс. руб. - авансы полученные от покупателей за минусом НДС - 35 тыс. руб.,
- 1 330 тыс. руб. - задолженность перед персоналом предприятия,
- 741 тыс. руб. - задолженность перед государственными внебюджетными фондами,
- 3 378 тыс. руб. - задолженность по налогам и сборам,
- 1 588 тыс. руб. - задолженность по дивидендам,

- 56 тыс. руб. - прочие кредиторы.

Кредиторская задолженность является кратковременной (текущей), просроченной задолженности нет.

**3.6** В целях начисления налога на прибыль предприятие учитывает доходы и расходы методом «начисления». Все доходы и расходы учитываются в том периоде, в котором они отражены в учете. Величина текущего налога на прибыль рассчитывается на основании данных бухгалтерского учета затратным методом.

Расчет авансовых платежей по налогу на прибыль в 2022 году осуществляется равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за предыдущий отчетный период (квартал).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг) по обычным видам деятельности за минусом налога на добавленную стоимость за 2022 год составила 458 055 тыс. руб. - это на 480 037 тыс. руб. меньше, чем в прошлом 2021 году. Себестоимость продаж за отчетный год составила 388 645 тыс. руб. - что на 494 889 тыс. руб. меньше, чем в 2021г.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость товаров (работ, услуг), в 2022г. они составляют 26 888 тыс. руб., за 2021г. они составили 34 732 тыс. руб.

В составе выручки и себестоимости продаж в том числе 116 421 тыс. руб. составляет стоимость субподрядных работ.

По результатам 2022г. предприятие сработало с прибылью, которая составляет 25 058 тыс. руб. до налогообложения. Чистая прибыль составила 16 987 тыс. руб.

В бухгалтерском учете в составе прочих доходов в том числе отражен восстановленный резерв в части оплаченной дебиторской задолженности, а также списанной дебиторской задолженности, на которую был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 888 тыс. руб., также сумма возмещения от Фонда социального страхования расходов на предупредительные меры по охране труда - 30 тыс. руб., 542 тыс. руб. - курсовые разницы от переоценки валютных остатков и покупки валюты, 44 тыс. руб. - прочие внереализационные доходы, в т.ч. возмещение штрафов ГИБДД - 31 тыс. руб.

На прочие расходы в текущем году были списаны пени и неустойки по гражданско-правовым отношениям за просрочку платежей по поставленным товарам и услугам на сумму 754,7 тыс. руб., штрафы за административные правонарушения в сумме 30,5 тыс. руб., выплаты сотрудникам предприятия в виде разовых премий и материальной помощи вместе со страховыми взносами в сумме 1 321,9 тыс. руб.; сформированного резерва по сомнительной задолженности в размере 85,9 тыс. руб.; списание дебиторской задолженности 885 тыс. руб.; комиссия банков - 464,8 тыс. руб.; курсовые разницы от переоценки валютных остатков и отклонения курса от покупки валюты - 184,9 тыс. руб.; созданный резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений - 15 000 тыс. руб.; расходы на уплату госпошлины - 15,7 тыс. руб.; 533,3 тыс. руб. - прочие расходы, в том числе: 415 тыс. руб. - финансовая помощь, 80 тыс. руб. - членские взносы в Ассоциация автодорожных предприятий Калининградской области "Западавтодор".

Также в 2022 году начислены и уплачены пени в размере 4,9 тыс. руб. за несвоевременную уплату налогов, которая отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

**3.7** Предприятием в отчетном году в бухгалтерском учете начислялся **резерв по сомнительной задолженности** по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сумма резерва по сомнительным долгам сформирована в размере 100% от суммы задолженности недобросовестных покупателей.

В отчете о финансовых результатах за 2022г. начисленный резерв отражен по строке прочие расходы, а восстановление резерва в части оплаченной задолженности покупателями отражено в прочих доходах. На конец отчетного года остаток резерва составил 11 780,5 тыс. руб.

**Резерв предстоящих расходов** на выплату отпускных признается оценочным обязательством, отражается в бухгалтерском учете на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Остаток резерва на конец отчетного года составил 1 868,4 тыс. руб.

Все ценные бумаги и вклады в УК оцениваются по фактической себестоимости, не относятся к обращающимся на организованном рынке.

В 2022 году предприятие сформировало резерв под обесценение финансовых активов, а именно резерв под обесценение долгосрочных финансовых активов (вклада в уставный капитал) дочерней компании ООО «Балт-Ойл-Трейд» в размере 15 056 тыс. руб. до величины Номинальной стоимости доли ОАО «Черняховский «Райавтодор» в УК дочерней организации, равной 5 000,0 тыс. руб., так как установлено наличие отрицательных чистых активов дочерней организации на протяжении трех предыдущих отчетных периодов.

Резерв создан только в бухгалтерском учете с отражением расходов на 91 счете.

До 2022г. данный резерв по долгосрочным финансовым активам не создавался в связи с отсутствием оснований.

- 3.8** Уставный капитал Открытого акционерного общества «Черняховский «Райавтодор» сформирован в 2007 году за счет источников собственных средств в соответствии с передаточным актом за счет подлежащего приватизации имущества и имущественных прав государственного унитарного предприятия «Черняховское государственное районное предприятие «РАЙАВТОДОР» в размере 12 321,400 тыс. руб.

В соответствии с законом «Об акционерных обществах» и согласно учредительных документов в Обществе создан резервный фонд в размере 5 (пяти) % уставного капитала Общества. В 2022. отчислений не производилось, так как резервный фонд сформирован полностью и одновременно по итогам 2007 года в размере 616,070 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль прошлых лет в 2022 году была увеличена на 16 987 тыс. руб., в том числе: 16 987 тыс. руб. бухгалтерская прибыль, и произошло уменьшение на 18 482,1 тыс. руб. сумма начисленных дивидендов.

В 2022 году были выплачены дивиденды за 2019г. в сумму 1 475,4 тыс. руб. и за 2021г. в сумме 16 894,4 тыс. руб.

- 3.9** В 2022 году Решением №2 Единственного акционера Открытого акционерного общества «Черняховский «Райавтодор» от 17.06.2022г.
- Утвержден годовой отчет ОАО «Черняховский «Райавтодор» за 2021год
  - Утверждена годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Черняховский «Райавтодор», в том числе отчет о прибылях и убытках за 2021 год.
  - Избран Ревизор ОАО «Черняховский «Райавтодор» Меланич Ольга Викторовна.
  - Утвержден аудитор ОАО «Черняховский «Райавтодор» на 2022 год ООО «Ланд-Аудит».
  - Распределена чистая прибыль в размере 24 797 357,64 рублей следующим образом:
    - 18 482 100,00 руб. направлено на выплату дивидендов из расчета 150,00 руб. на одну акцию.
    - оставшуюся часть чистой прибыли в размере 6 315 257,64 руб. направлено на развитие производства и пополнение оборотных средств общества.

## Раздел IV Информация о связанных сторонах

### 4.1 *ОАО «Черняховский «Райавтодор» является организацией, которую контролирует* («Аффилированные лица»)

1. Логиновский Андрей Андреевич
  - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (02.10.2012г.).
  - Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества (02.10.2012г.).
  - Доля участия в уставном капитале акционерного общества **100%**
  - Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества **100%**

2. Логиновский Андрей Владимирович - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (11.08.2015г.)
  - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (02.10.2012г.)
  - Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (11.08.2015г.).
  - Доля участия в уставном капитале акционерного общества 0%
  - Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества 0%

*У Логиновского Андрея Владимировича прекратилось основание аффилированности с 31.10.2016г.*

3. Вишневский Александр Викторович - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (31.10.2016г.)
  - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (31.10.2016г.)
  - Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (03.11.2016г.).
  - Доля участия в уставном капитале акционерного общества 0%
  - Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества 0%

4. ОАО «Гусевский «Райавтодор» - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество – одно и то же физическое лицо имеет в силу своего участия в этих хозяйственных общества более чем 50 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале каждого из этих хозяйственных обществ(16.11.2011г.).
  - Доля участия в уставном капитале акционерного

- общества 0%  
- Доля принадлежащих аффилированному лицу  
обыкновенных акций акционерного общества 0%

## **4.2 Операции, проводимые со связными сторонами в отчетном периоде**

**4.2.1** В 2022 году с ОАО «Гусевский «Райавтодор» был заключен контракт на сумму 31 806,9 тыс. руб., в том числе:

- Договор №0335200014921002690/2 от 09.03.2022г. на выполнение работ по ремонту автомобильной дороги общего пользования регионального и ли межмуниципального значения «Добровольск – граница с Республикой Польша» км 18,29-27,80; км 29,10-39,30; км 39,30-45,30, относящиеся к собственности Калининградской области.  
Договор заключен сроком с 09 марта 2022г. до 01 сентября 2022г.  
Цена Договора составляет **31 806,9 тыс. руб.**

На начало года действовали 1 договор субподряда, заключенный в 2021 году:

- Договор субподряда №033520001492001450/1 от 21.07.2021г. на выполнение работ по мероприятиям по обеспечению безопасности дорожного движения по автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения, относящихся к собственности Калининградской области (ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения, относящихся к собственности Калининградской области)  
Договор заключен сроком с 21 июля 2021г. до 15 октября 2021г.  
Договор был продлен до 13 июля 2022г.  
Цена Договора была увеличена и составляет **42 863,8 тыс. руб.**

**4.2.3.** На конец в 2022 года был погашен денежный процентный заём в сумме 5000,0 тыс. руб., который предоставила Логиновская Ольга Андреевна по Договору № 19/03/2020 от 19.03.2020г. Расход в виде процентов за 2022 год составил – 338,2 тыс. руб.

### ***Выплаты основному управленческому персоналу ОАО «Черняховский «Райавтодор»***

В состав управленческого персонала включены:

генеральный директор и главные специалисты (финансовый директор, главный инженер, главный бухгалтер, главный механик, начальник планово-производственного отдела и начальник производства).

Краткосрочные вознаграждения составили всего 6 645,1 тыс. руб. в том числе:

- 4482,4 - Оплата труда
- 444,3 - Ежегодный оплачиваемый
- 0,0 - Материальная помощь к отпуску
- 0,0 - Оплата на лечение (санаторное)
- 684,9 - Начисленный НДФЛ
- 1033,5 - Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

## 5.1 Обязательства выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

- 16 750 тыс. руб. - *залоговая стоимость недвижимого имущества* (земельный участок и здания, на нем находящиеся административные и производственные) переданное в залог по Договору ипотеки №7500-22-010117-5 в качестве обеспечения обязательств по кредитному договору № 7500-22-010117 от 18 мая 2022г. с Ф-л «Европейский» ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
- 1 900 тыс. руб. - *залоговая стоимость движимого имущества* - грузового а/м КАМАЗ-65115-42 гос. № Р290УВ39, переданное в залог по Договору №7500-22-010117-6 в качестве обеспечения обязательств по кредитному договору № 7500-22-011117 от 18 мая 2022г. с Ф-л «Европейский» ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
- 30 400 тыс. руб. - *залоговая стоимость движимого имущества* – транспортных средств в количестве 4 единицы, переданных в залог по Договору №7500-22-010117-7 в качестве обеспечения обязательств по кредитному Договору № 7500-22-010117 от 18 мая 2022г. с Ф-л «Европейский» ПАО «Банк «Санкт-Петербург».
- 20 000 тыс. руб. - *предел ответственности перед кредитором* – Договор поручительства от 06.02.2020г. с ООО «ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ «ТРАНЗИТСИТИ» к Договору оказания услуг ответственного хранения № 129/20Х от 29.01.2020г., в соответствии с которым Поручитель обязуется отвечать перед Кредитором солидарно с ООО «НБ «Западная», являющимся Хранителем по Договору хранения №129/20Х от 29.01.2020г., в соответствии с которым Хранитель обязуется хранить нефтепродукты, переданные Кредитором на хранение.  
Поручительство по настоящему договору дано на срок действия Договора хранения.

## Оценка влияния обострения геополитического конфликта в Украине

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и др.

Начало СВО привело, в том числе, в начале года к существенному росту курса доллара США (почти в два раза), а затем к его существенному падению. Это привело к значительным колебаниям суммы положительных и отрицательных курсовых разниц, а также подорожанию необходимых закупаемых строительных материалов. Срывались поставки битума дорожного и минерального порошка через границу Литовской Республики.

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.

## Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала существенно негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, вследствие чего отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельности в будущем.

Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал влияние на восприятие бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год потенциальными пользователями.

Генеральный директор  
ОАО «Черняховский «Райавтодор»

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

А.В. Вишневский

О.В. Меланич

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	112 112	(61) 5	- -	- -	- -	(51) (61)	- -	- -	112 112	(112) (61)	
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	112 112	(61) (5)	- -	- -	- -	(51) (61)	- -	- -	112 112	(112) (61)	

**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	-	-	-




### 1.5. 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 давших положительного результата	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Вишневский Александр  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель   
(подпись)

30 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5240	за 2022г.	-	38 633 779	-	(30 400 291)	8 233 488
	5250	за 2021г.	2 688 000	5 293 000	-	(7 981 000)	-
Экксаватор гусеничный SANY SY215C	5241	за 2022г.	-	8 233 488	-	-	8 233 488
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость горизонтальная по типу РТС V-20м3	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Битумная станция ДС-125 эл.дв. 11 кВт	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка для производства битумной эмульсии "Бастимон ЭУ-3"	5244	за 2022г.	-	10 049 446	-	(10 049 446)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м грузовой тягач седельный VOLVO FH 12.460 (O 438 ХА)	5245	за 2022г.	-	2 058 741	-	(2 058 741)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м грузовой тягач седельный SCANIA R420 O665PB	5246	за 2022г.	-	1 339 713	-	(1 339 713)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Камера тепла и холода КТХ-6 (-50...+60С) V=60 литров	5247	за 2022г.	-	468 660	-	(468 660)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Уплотнитель Маршалла для подготовки образцов 101,6/152,4 мм	5248	за 2022г.	-	1 738 572	-	(1 738 572)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы электронные A&D GX-10001A (10200г/0.1г)	5249	за 2022г.	-	137 690	-	(137 690)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Лопастной смеситель 30 л		за 2022г.	-	2 632 315	-	(2 632 315)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка для проведения испытаний на колеобразование (вода-воздух)		за 2022г.	-	3 487 043	-	(3 487 043)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Асфальтоанализатор		за 2022г.	-	3 980 942	-	(3 980 942)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой KIA K5		за 2022г.	-	2 751 992	-	(2 751 992)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фреза дорожная Wirtgen W200 (39 KO 0570)		за 2022г.	-	102 750	-	(102 750)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вискозиметр ВУБ-ПХП для определения вязкости битумных продуктов по ГОСТ 11503-74		за 2022г.	-	201 315	-	(201 315)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Керноотборник ТЕХНОКОМ КО-280СТ (Двигатель HONDA GCY170)		за 2022г.	-	367 780	-	(367 780)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
А/м ГАЗ F65R32 (Тип ТС Автобус, класс А) (С 943 РВ 39) ЛИЗИНГ		за 2022г.	-	1 083 333	-	(1 083 333)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электрический вибратор с монтажным комплектом		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	(27 000)	-	-	-
ЛДАП 1000 (линия дозирования адгезионных		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

принадок)	за 2021г.	418 000	(418 000)	-	-
Ленточный конвейер для дозатора в сборе	за 2022г.	-	-	-	-
Кронштейн	за 2021г.	700 000	(700 000)	-	-
Бункера питания без стола	за 2022г.	10 000	(10 000)	-	-
Дополнительная секция горизонтального конвейера D&G machiney	за 2022г.	890 000	(890 000)	-	-
Дымовая труба с фланцами	за 2021г.	462 000	(462 000)	-	-
Электрические компоненты (только электрические шкафы без комплектов для подключения)	за 2021г.	36 000	(36 000)	-	-
Асфальтосмесительная установка АБЗ	за 2021г.	146 000	(146 000)	-	-
Смартфон Samsung Galaxi S21 256 Гб Серый Фантом	за 2022г.	3 237 000	(3 237 000)	-	-
Пенетрометр автоматический для нефтепродуктов (Битумов)	за 2021г.	64 000	(64 000)	-	-
Телевизор Samsung UE50AU7100UXRU	за 2022г.	272 000	(272 000)	-	-
А/м грузовой фургон ГАЗ GAZelle NEXT (С 237 КС 39)	за 2021г.	43 000	(43 000)	-	-
Системный блок в комплекте (Процессор, материнская плата, память 8Gb DDR4, 256 Gb SSD, Win 10) кадры	за 2022г.	101 000	(101 000)	-	-
Мфу Kuosera M2040dn (копир+принтер+сканер+DP+DU+сеть) ОК	за 2021г.	42 000	(42 000)	-	-
Мфу Kuosera M2040dn (копир+принтер+сканер+DP+DU+сеть) пл.бух	за 2022г.	49 000	(49 000)	-	-
Прицеп трап Ozgul TRAILER LW4 (ЛИЗИНГ)	за 2021г.	49 000	(49 000)	-	-
А/м легковой Porsche Panamira GTS Sport Turismo (С 625 МО 39)	за 2022г.	3 899 000	(3 899 000)	-	-
Ноутбук 14" Huawei MateBook D 14 NbV-WA19 s.n. EPQPM21916001504 (отдел кадров)	за 2021г.	126 000	(126 000)	-	-
Компьютер персональный в сборе (бухгалтер расчетного стола)	за 2022г.	55 000	(55 000)	-	-
	за 2021г.	43 000	(43 000)	-	-

**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	-	3 237 000
в том числе:			
Асфальтосмесительная установка АБЗ	5261	-	3 237 000
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	509	24 483	9 657
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	132	132	132
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
**Вишевский Александр Викторович**  
 (расшифровка подписи)

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	20 064	-	-	-	-	-	-	-	20 064	-
	5311	за 2021г.	20 064	-	-	-	-	-	-	-	20 064	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	20 064	-	-	-	-	-	-	-	20 064	-
	5312	за 2021г.	20 064	-	-	-	-	-	-	-	20 064	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 003	-	7 477	1 178	-	-	-	-	7 302	-
	5315	за 2021г.	4 444	-	1 616	5 057	-	-	-	-	1 003	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	1 003	-	7 477	1 178	-	-	-	-	7 302	-
	5316	за 2021г.	4 444	-	1 616	5 057	-	-	-	-	1 003	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	21 067	-	7 477	1 178	-	-	-	-	27 366	-
	5310	за 2021г.	24 508	-	1 616	5 057	-	-	-	-	21 067	-

## 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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
**Вишевский Александр Викторович**  
 (расшифровка подписи)




30 марта 2023 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  (подпись)  
**Вишневский Александр**  
**Викторович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	5 000	145 583	-	(132 330)	-	-	18 253	
	5571	за 2021г.	31 176	116 562	-	142 738	-	-	5 000	
в том числе:										
	кредиты									
займы	5552	за 2022г.	-	145 213	-	(127 330)	-	-	17 883	
	5572	за 2021г.	6 126	115 732	-	(121 858)	-	-	-	
прочая	5553	за 2022г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	
	5573	за 2021г.	25 050	830	-	(20 880)	-	-	5 000	
	5554	за 2022г.	-	370	-	-	-	-	370	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	34 811	31 314	2 864	(34 924)	-	4 860	38 924	
	5580	за 2021г.	22 508	26 743	4 227	(20 816)	-	2 113	34 811	
в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками									
авансы полученные	5561	за 2022г.	11 945	31 327	178	(11 833)	-	-	31 617	
	5581	за 2021г.	2 658	11 746	102	(2 561)	-	-	11 945	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	3 662	(388)	577	(3 656)	-	-	195	
	5582	за 2021г.	2 298	2 296	1 366	(2 298)	-	-	3 662	
кредиты	5563	за 2022г.	15 951	236	4	(16 931)	-	4 860	4 120	
	5583	за 2021г.	1 814	12 022	2	-	-	2 113	15 951	
займы	5564	за 2022г.	-	1 767	745	(1 767)	-	-	-	
	5584	за 2021г.	8 955	-	745	(9 700)	-	-	-	
прочая	5565	за 2022г.	-	338	338	(338)	-	-	-	
	5585	за 2021г.	882	330	2 012	(3 224)	-	-	-	
Итого	5566	за 2022г.	3 252	140	-	(400)	-	-	2 992	
	5586	за 2021г.	5 933	351	-	(3 032)	-	-	3 252	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2022г.	39 811	176 897	2 864	(167 254)	-	4 860	57 177	
	5570	за 2021г.	53 684	143 305	4 227	121 922	-	2 113	39 811	

## 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	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
**Вишневыский Александр Викторович**  
 (расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	293 509	828 289
Расходы на оплату труда	5620	42 328	32 720
Отчисления на социальные нужды	5630	8 992	6 704
Амортизация	5640	8 605	4 505
Прочие затраты	5650	62 099	46 047
Итого по элементам	5660	415 533	918 265
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	415 533	918 265

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


Руководитель  (подпись)  
**Вишневский Александр Викторович**  
 (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	1 868	5 272	(4 926)	-	2 215

Руководитель  (подпись)

**Вишневский Александр  
Викторович**  
(расшифровка подписи)



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	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	69 050	162 579	102 579
в том числе:				
5811				



**Вишневский Александр  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Руководитель

30 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
		за 2022г.			
		за 2021г.			
		за 2022г.			
		за 2021г.			
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
**Вишневский Александр Викторович**  
 (расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.