АО «АВТОДОРСТРОЙ»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную в ИФНС отчетность за 2022 год, датированную 31.03.2023, в связи с выявлением существенных ошибок, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также прочих несущественных ошибок технического характера.

Существенная ошибка при применении Обществом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», допущена в части изменения элементов амортизации: на конец 2022 года в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 были пересмотрены элементы амортизации объектов основных средств. По результатам проверки были изменены сроки полезного использования части объектов основных средств и пересмотрена начисленная амортизация за 2022 год, что является ошибочным: изменение соответствующих элементов амортизации должно происходить с начала следующего отчетного года.

Существенная ошибка при применении Обществом ФСБУ 25/2018 носит технический характер: был неверно рассчитан процентный расход и неверно распределены обязательства по аренде на долгосрочные и краткосрочные.

Существенные ошибки были выявлены после даты подписания бухгалтерской отчетности, но до даты предоставления акционерам общества.

Выявленные существенные ошибки повлекли за собой несущественное изменение ряда сопутствующих показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (отражено в таблицах ниже).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с исправлением ошибок отражены на основании п.6 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» до утверждения бухгалтерской отчетности Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

В бухгалтерскую отчетность были внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2022сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2022 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
1. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	48	48	-	
Основные средства	1150	1 050 003	1 024 394	(25 609)	Изменения в начисленной амортизации
Отложенные налоговые активы	1180	284 313	284 313	-	
Итого по разделу 1	**1100**	**1 334 364**	**1 308 755**	**(25 609)**	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	531 083	531 356	273	Увеличение транспортно-заготовительных расходов за счет увеличения амортизации
Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2022сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2022 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
приобретенным ценностям					
Дебиторская задолженность	1230	1 003 787	1 003 787	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 601	2 601	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	727 816	727 816	-	
Прочие оборотные активы	1260	10 942	11 511	569	Увеличение меж.сезонных затрат на технику, на содержание асфальто-бетонного производства за счет увеличения амортизации
Итого по разделу II	**1200**	**2 276 229**	**2 277 071**	**842**	
БАЛАНС	1600	3 610 593	3 585 826	(24 767)	
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	1310	20 000	20 000	-	
Резервный капитал	1360	3 000	3 000	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	258 780	236 192	(22 588)	
Итого по разделу III	**1300**	**281 780**	**259 192**	(22 588)	
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	247 374	247 374	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	259 863	254 001	(5 862)	Пересчет временных разниц за счет изменения амортизации в бухгалтерском учете
Оценочные обязательства	1430	1 990	1 990	-	
Прочие обязательства	1450	300 118	356 506	56 388	Перераспределены обязательства по аренде на долгосрочные и краткосрочные
Итого по разделу IV	**1400**	**809 345**	**859 871**	50 526	
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	225 640	225 640	-	
Кредиторская задолженность	1520	1 998 089	1 945 402	(52 687)	Перераспределены обязательства по аренде на долгосрочные и краткосрочные, пересчитан

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2022сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2022 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
					процентный расход по аренде
Оценочные обязательства	1540	203 836	203 818	(18)	Изменение резерва на исполнение гарантийных обязательств
Прочие обязательства	1550	91 903	91 903	-	
Итого по разделу V	**1500**	**2 519 468**	**2 466 763**	(52 705)	
БАЛАНС	1700	3 610 593	3 585 826	(24 767)	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, за январь – декабрь 2022, сумма, тыс.руб.	Корректирующая отчетность, за январь – декабрь 2022 сумма, тыс.руб.	Сумма корректировки	Комментарии
Выручка	2110	4 370 090	4 370 090	-	
Себестоимость продаж	2120	(3 887 197)	(3 911 438)	24 241	Увеличение себестоимости за счет амортизации
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**482 893**	**458 652**	**(24 241)**	
Управленческие расходы	2220	(233 881)	(234 297)	416	Изменение амортизации
Прибыль (убыток) от продаж	2200	249 012	224 355	(24 657)	
Проценты к получению	2320	14 208	14 208		
Проценты к уплате	2330	(55 159)	(58 861)	3 702	Доначислен процентный расход по арендным обязательствам
Прочие доходы	2340	146 990	146 964	(26)	Изменение амортизации по неиспользуемым основным средствам
Прочие расходы	2350	(286 462)	(286 528)	66	Изменение амортизации по неиспользуемым основным средствам
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**68 589**	**40 138**	(28 451)	
Налог на прибыль	2410	(21 088)	(15 226)	(5 862)	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(28 308)	(28 308)	-	

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, за январь – декабрь 2022, сумма, тыс.руб.	Корректирующая отчетность, за январь – декабрь 2022 сумма, тыс.руб.	Сумма корректировки	Комментарии
отложенный налог на прибыль	2412	7 220	13 082	5 862	Перерасчет временных разниц за счет изменения амортизации в бухгалтерском учете
Прочее	2460	(98)	(98)	-	
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**47 403**	**24 814**	**(22 589)**	
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	95 466	95 466	-	
Совокупный результат периода	2500	142 869	120 280	(22 589)	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1	-	

Соответствующие корректировки были внесены в Отчет об изменениях капитала и в расшифровки показателей бухгалтерского баланса (Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств, Таблица 4.1 Наличие и движение запасов, Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)).

2. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОДОРСТРОЙ».

Юридический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

Фактический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

Дата государственной регистрации: 18 апреля 1996г., основной государственный регистрационный номер 1028600590479.

Решением единственного акционера Общества ЗАО «СЦЛ» Уставный капитал общества в 2021 году был увеличен с 12 000 рублей до 20 000 000 рублей путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций (дата государственной регистрации дополнительного выпуска акций – 20.10.2021 года). Уставный капитал общества оплачен полностью по состоянию на 31.12.2021 года. Увеличение уставного капитала зарегистрировано в ЕГРЮЛ в 2022 году, в бухгалтерской отчетности увеличение уставного капитала отражено по состоянию на 31.12.2021 года на основании Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2014 год" (Приложение к письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027). Отчет об итогах выпуска акций зарегистрирован Банком России 17.03.2022 года.

Единственным акционером общества является ЗАО «Сибирский центр логистики».

Основной вид деятельности общества – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 42.11.

Органами управления общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров общества, единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила 598 чел за 2022 год (541 чел за 2021 год).

АО «АВТОДОРСТРОЙ» является основным предприятием. АО «АВТОДОРСТРОЙ» имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Адрес местонахождения	Код ИФНС	КПП	Дата постановки на учёт в ИФНС
1	Томская обл., Асиновский р-н, д.Мало-Жирово	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	700245001	24.08.2020
2	Россия, Томская обл., Шегарский м.р-н, Шегарское с.п., Мельниково с., Коммунистическая ул., д.105А, стр.11	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	701645001	18.04.2022
3	636443, Россия, Томская обл., Колпашевский Муниципальный район, сельское поселение Инкинское, Село Инкино, Автомобильная дорога Могильный Мыс - Парабель-Каргасок км 30 - км 45	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	700045001	24.11.2022

В 2022 году общество вело деятельность по основному предприятию и по обособленным подразделениям в Томской области. Обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета, заработная плата начисляется по основному предприятию.

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

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета, пояснения к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией 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.

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора от 29.12.2021 №360-1.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

3.3 Учет основных средств

С 2022 года учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На основании ст. 49 ФСБУ 6/2020 Обществом был выбран альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020. Сравнительные показатели за предшествующие периоды не пересчитывались. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 списаны на нераспределенную прибыль.

Расчет корректировки балансовой стоимости основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

Тыс. руб.

Показатель	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Отнесено на нераспределенную прибыль
Исключение из состава основных средств	-12 751	10 943	-1 809
Изменение элементов амортизации:			
Восстановлена амортизация		144 778	144 778
Списана амортизация		-23 637	-23 637
ИТОГО корректировки	-12 751	132 084	119 332

На конец 2022 года была произведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Срок полезного использования по основным средствам определяется как период, в течение которого использование основных средств будет приносить экономические выгоды обществу. Срок полезного использования определяется комиссией, созданной на основании организационно-распорядительного документа руководителя.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/04, если их стоимость не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В конце 2022 года была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Были пересмотрены сроки полезного использования части объектов основных средств.

В отчетности в составе показателя «Основные средства» отражены также вложения во внеоборотные активы и права пользования активами.

3.4 Учет аренды

С 2022 года учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 Общество применило упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

Стоимость права пользования активом была принята равной стоимости обязательства по аренде, а стоимость обязательства по аренде принята в размере приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой общество привлекало бы заемные средства. Принята ставка дисконтирования, равная ставке кредитования, предложенной банком ВТБ (ключевая ставка + 3%), что составило 11,5%.

На дату применения ФСБУ 25/2018 у общества были заключены договоры аренды имущества, договоры лизинга отсутствовали. Общество арендует для производственных целей земельные участки (на которых расположены производственные здания и сооружения), транспорт и дорожно-строительную технику.

В 2022 году общество как лизингополучатель заключило договоры лизинга (предметами лизинга являются транспортные средства и дорожно-строительная техника).

Переменные арендные платежи договорами не предусмотрены.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде отсутствуют.

Ограничения использования предметов аренды предусмотрены только в договорах аренды земельных участков. Земельные участки используются по назначению, определенному договорами аренды.

Расчет корректировки показателей баланса на 01.01.2022

№п/п	Хозяйственная операция	Показатель бухгалтерского баланса	Сумма корректировки, тыс. руб.
1	Отражено право пользования активом	Основные средства	395 275
2	Отражено обязательство по аренде	Прочие долгосрочные обязательства	287 683
3	Отражено обязательство по аренде	Кредиторская задолженность	107 592

В бухгалтерском балансе право пользования активом отражено в составе показателя «Основные средства», обязательство по аренде – в составе показателя «Прочие долгосрочные обязательства» (долгосрочная часть) и «Кредиторская задолженность» (краткосрочная часть).

Информация об объектах учета аренды (количество)

Показатель	ВСЕГО, в т.ч.	Транспортные средства, спец. техника	Земельные участки
Количество объектов аренды:			
На 01.01.2022	54	52	2
Поступило объектов аренды за 2022 год	19	19	-
Выбыло объектов аренды за 2022 год		-	-
На 31.12.2022	73	71	2

Информация об объектах учета аренды (стоимость права пользования активом, обязательства по аренде)

Тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2022	Признано за 2022	Погашено за 2022	На 31.12.2022
Право пользования активом	395 275	194 108		589 384
Начислена амортизация		95 934		
Обязательство по аренде	395 275	181 737	131 095	445 917
Процентный расход	141 160	37 374	57 636	120 898
Арендные платежи	536 436	219 111	188 731	566 816

3.5 Корректировка бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/ 2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021 (отчетность за 2021 год)	Корректировка	На 31.12.2021 (отчетность за 2022 год)	Комментарии
1. Внеоборотные активы					
Основные средства, в т.ч.	1150	414 182	514 608	928 790	
Переход на ФСБУ 6/2020:					
Исключение из состава основных средств (первоначальная стоимость)			-12 751		Корректировка отнесена на нераспределенную прибыль

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021 (отчетность за 2021 год)	Корректировка	На 31.12.2021 (отчетность за 2022 год)	Комментарии
Исключение из состава основных средств (накопленная амортизация)			10 943		Корректировка отнесена на нераспределенную прибыль
Изменение элементов амортизации:					
Восстановлена амортизация			144 778		Корректировка отнесена на нераспределенную прибыль
Списана амортизация			-23 637		Корректировка отнесена на нераспределенную прибыль
Переход на ФСБУ 25/2018					
Признано ППА			395 275		НА эту же сумму признано обязательство по аренде
Отложенные налоговые активы	1180	126 651	107 287	233 938	
В т.ч. Признание права пользования активом			107 287		
Итого по разделу 1	1100	540 872	621 895	1 162 767	
БАЛАНС	1600	1 743 412	621 895	2 365 307	
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	273 910	95 466	369 376	
Итого по разделу III	**1300**	**293 912**	95 466	**389 378**	
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	1420	85 554	131 154	216 708	
связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 (за счет чистой прибыли)			23 867		Корректировка отнесена на нераспределенную прибыль
связанные с переходом на ФСБУ 25/2018			101 287		
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	78 233	287 683	365 916	
обязательство по аренде			289 683		на эту сумму признано ППА
Итого по разделу IV	**1400**	**563 653**	418 837	982 490	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	632 549	107 592	740 141	
обязательство по аренде			107 592		на эту сумму признано ППА
Итого по разделу V	**1500**	**885 847**	107 592	**993 439**	
БАЛАНС	1700	1 743 412	621 895	2 365 307	

Соответствующие корректировки также были внесены в таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности

Корректировки таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на конец периода (31.12.2021)	Сумма корректировки	Остаток на начало года (01.01.2022)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2021г.	471 225	287 683	758 908
в том числе:					

кредиты	5572	за 2021г.	392 992	0	392 992
займы	5573	за 2021г.	-		
прочая	5574	за 2021г.	78 233	287 683	365 916
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	744 402	107 592	851 994
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	470 190	0	470 190
авансы полученные	5582	за 2021г.	-		
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	70 530	0	70 530
кредиты	5584	за 2021г.	111 853	0	111 853
займы	5585	за 2021г.	-		
прочая	5586	за 2021г.	91 829	107 592	199 421
Итого	5570	за 2021г.	1 215 627	395 275	1 610 902

Корректировка таблицы 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На конец периода (на 31.12.2021)		Корректировка		На начало года (01.01.2022)	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2021г.	763 569	(349 387)	381 893	246 939	1 145 463	-216673
в том числе:								
Транспортные средства	5211	за 2021г.	384 796	(221 469)	335 541	221797	720 337	-113744
Производственный и хозяйственный инвентарь	5212	за 2021г.	5 422	(2 904)	-2 120	2174	3 302	-730
Здания	5213	за 2021г.	226 412	(49 882)	0	-128	226 412	-49754
Машины и оборудование (кроме офисного)	5214	за 2021г.	119 905	(61 783)	49 884	18860	169 789	-42923
Другие виды основных средств	5215	за 2021г.	5 570	(4 719)	-1 421	2205	4 149	-2514
Сооружения	5216	за 2021г.	11 432	(7 217)	-70	665	11 362	-6552
Офисное оборудование	5217	за 2021г.	1 964	(1 412)	-1 402	1366	562	-456
Земельные участки	5218	за 2021г.	8 068	-	1 481		9 549	

3.6 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материалов при отпуске их в производство или списание на иные цели производится отдельно по каждому месту хранения по средней стоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов по каждому месту хранения.

В ходе инвентаризации основных средств Общества были выявлены долгосрочные активы к продаже, переведены в состав запасов. Была произведена проверка на обесценение, в результате был начислен резерв под обесценение двух единиц запасов.

В балансе запасы отражены с учетом созданного резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 3 850 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие

расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, данный показатель составляет 347 465 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 и 362 641 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022. Учет отчислений в резерв отражается на счете 63 по аналитике «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов. В 2022 году восстановлен резерв в размере 4 247 в связи с погашением задолженности; доначислен резерв в размере 19 423 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению, с подотчетными лицами, с прочими дебиторами, с персоналом по прочим операциям, выполненные этапы по незавершенным работам.

3.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения приводятся в отчетности 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.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений. За 2022 года изменения резерва не было: данный показатель составляет 109 993 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года.

Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 59 по аналитике «Резерв под обесценение финансовых вложений» в разрезе контрагентов.

В отчетности финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва.

3.9 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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 трех месяцев, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), 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 квалифицированы 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.

3.10 Прочие оборотные активы

Показатель «Прочие оборотные активы» включает в себя:

- расходы будущих периодов;
- авансовые платежи на обязательное страхование автогражданской ответственности;
- остаточная стоимость недостающих основных средств;
- межсезонные затраты асфальтобетонного завода.

3.11 Учет договоров строительного подряда

Учет доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда, длительность которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

В случае достоверного определения финансового результата исполнения договора для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В бухгалтерском балансе стоимость выполненных этапов по незавершенным работам отражена в составе дебиторской задолженности с учетом НДС. Суммы НДС отражены в составе прочих краткосрочных обязательств.

3.12 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. руб., оплачен полностью. В соответствии с Уставом обществом создан резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала, на 31.12.2021 года - 1,8 тыс. руб. В отчетном году размер резервного фонда был увеличен до 3 000 тыс. руб. в связи с регистрацией в ЕГРЮЛ увеличения уставного капитала общества.

В отчетном году обществом были выплачены дивиденды в размере 155 000 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» была произведена корректировка показателей бухгалтерского баланса с отнесением результата на нераспределенную прибыль. Размер корректировки составил 95 466 тыс. руб. Корректировка отражена в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года по строке 2520 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода.

Стоимость чистых активов составила 259 192 тыс. руб., за отчетный год стоимость чистых активов уменьшилась на 130 186 тыс. руб.

3.13 Кредиторская задолженность

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены суммы кредиторской задолженности к погашению в 2024-2025 г. г. согласно Мировому соглашению и графику погашения задолженности, утвержденному Арбитражным судом ХМАО –Югры от 22.01.2021 года в рамках Дела №А75-13715/2019 о несостоятельности (банкротстве) АО «АВТОДОРСТРОЙ», и арендные обязательства, срок обращения по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность по расчетам: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с прочими кредиторами, обязательства по аренде.

3.14 Оценочные обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков сотрудников. Отчисления в резерв производились в размере 10.15% от начисленной заработной платы. Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на оплату отпусков». На конец отчетного периода проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков, по результатам инвентаризации оценочное обязательство увеличено.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на исполнение гарантийных обязательств, данный показатель составляет 16 205 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 и 20 409 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022. В 2022 году за счет резерва были исполнены гарантийные обязательства на 13 615 тыс. руб. Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на исполнение гарантийных обязательств». В 2022 году сумма отчисления в резерв рассчитана на основе экспертной оценки. Сумма отчислений в резерв дисконтируется на период исполнения гарантийных обязательств. Процентный расход списывается на прочие расходы.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по судебным разбирательствам. По состоянию на 31.12.2021 года размер обязательства составил 4 512 тыс. руб. В 2022 году за счет резерва были погашены исковые требования на сумму 3 679 тыс .руб. По состоянию на 31.12.2022 года резерв увеличен до 94 393 тыс. руб. на погашение задолженности в рамках субсидиарной ответственности Общества по Делу о банкротстве ООО «СпортСити» №А75-11131/2021 (93 242 тыс. руб.) и на погашение задолженности по иску Параева С.Г. (151 тыс. руб).

3.15 Прочие обязательства

Показатель «Прочие обязательства» отражает сумму налога на добавленную стоимость по выполненным работам по незавершенным этапам

3.16 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка признается в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по мере готовности, если возможно определить готовность работы. Если сумма выручки от выполнения работы не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов на выполнение работ, которые будут впоследствии возмещены организации.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о финансовых результатах показатель «Выручка» отражает в том числе суммы выполненных этапов по незавершенным работам.

Расшифровка показателя «Выручка»	тыс.руб.
Объекты СМР	4 330 352
Услуги питания	21 046
Субабоненты	9 755
Транспортные услуги	7 180
Прочие	1 338
Аренда	419
Всего	4 370 090

К прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров к получению, а также возмещения причиненных организации убытков, суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, суммы восстановления оценочных резервов, иные поступления - по мере образования (выявления).

3.17 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности (договорам строительного подряда) являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора и до его завершения: - расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору); - часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящихся на данный договор (косвенные расходы по договору); - расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору). Косвенные расходы строительных подразделений, включая расходы, связанные с управлением данными подразделениями, не относящиеся к прямым расходам, учитываются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе объектов учета (подразделений, единиц техники) и статей затрат. В конце каждого месяца они списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Расходы для нужд управления организации в целом (не связанные с производственным процессом) учитываются в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца данные расходы списываются в дебет субсчета 90.8.1"Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Расшифровка показателя «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Показатель	тыс. руб.
Материальные расходы	2 893 548
Амортизация	146 353
Расходы на оплату труда	535 607
Отчисления на социальные нужды	161 687
Прочие расходы	174 243
Всего	3 911 438

Прочие расходы включают:
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам (создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки к оплате по договорным отношениям;
- списание кредиторской задолженности;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

3.18 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Расход по налогу на прибыль отражен в отчете о финансовых результатах как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и составил (28 308) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных обязательств, составил 13 082 тыс. руб.

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

В отчетности также отражены корректировки отложенных налоговых активов и обязательств в связи с началом применения с 2022 года ФБСУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отражены в таблицах:

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Показатель	ОНА на 31.12.21 согласно отчетности за 2021 год	Корректировка ОНА в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	ОНА на 01.01.2022	Признание ОНА за период	Погашение ОНА за период	ОНА на 31.12.2022
Расходы на СМР, непредъявленные заказчикам	64 487		64 487	157266	143826	77 927
Разница в части списания и реализации основных средств с убытком в прошлые периоды	8		8		4	4
Оценочные обязательства и резервы всего, в т. ч.	**14 778**		**14 778**	**45 950**	**18 793**	**41 935**
Резерв на гарантийные обязательства	3241		3 241	3 564	2 719	4 086
Резерв на оплату предстоящих отпусков	10 297		10 297	18 072	15 338	13 031
Резерв по судебным разбирательствам	902		902	18 712	736	18 878
Резерв на предвиденные расходы				5 170		5 170
Резерв под снижение стоимости МПЗ	338		338	432		770

Показатель	ОНА на 31.12.21 согласно отчетности за 2021 год	Корректировка ОНА в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	ОНА на 01.01.2022	Признание ОНА за период	Погашение ОНА за период	ОНА на 31.12.2022
Товары			0	200		200
Резервы сомнительных долгов	47 378		47 378	3 885	379	50 884
Арендные обязательства		107 287	107 287	43 822	37 746	113 363
ИТОГО	126 651		233 938	250 923	200 748	284 313

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Показатель	ОНА на 31.12.21 согласно отчетности за 2021 год	Корректировка ОНА в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	ОНА на 01.01.2022	Признание ОНА за период	Погашение ОНА за период	ОНА на 31.12.2022
Выручка по СМР, непредъявленным заказчикам	76 121		76 121	160 189	144 407	91 903
Амортизационная премия	9 393	1 702	11 095	26 210		37 305
Нематериальные активы				10		10
Амортизация по основным средствам стоимостью свыше 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	40	101 220	101 260	19 893	22 463	98 690
Товары				1 913		1 913
Проценты по обязательствам		28 232	28 232	7 475	11 527	24 180
ИТОГО	85 554	131 154	216 708	220 812	177 657	254 001

Прибыль до налогообложения составила 40 138 тыс. руб., расходы по налогу на прибыль составили (15 226) тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль (28 308) тыс.руб., отложенный налог на прибыль 13082 тыс. руб.

3.19 Забалансовые активы

На забалансовых счетах имеются активы: земельные участки, полученные в аренду – 78 380 тыс. руб., полученное в аренду имущество – 5 759 тыс. руб.(объекты аренды, к которым общество не применяет требования ФСБУ 25/2018). Имущество общества в сумме 290 076 тыс. руб. передано в залог в обеспечение обязательств.

3.20 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В учетную политику Общества вносились изменения в связи с началом применения ФБСУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменений учетной политики отражены в соответствующих пунктах настоящих Пояснений.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличных формах приводится в Приложении к настоящим пояснениям.

4 Учетная политика для целей налогового учета

Общество определяет налоговую базу НДС по методу начисления.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Материальные ценности списываются на производство по средней цене.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании организационно-распорядительного документа руководителя, с учетом "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст).

Предприятие применяет амортизационную премию в отношении амортизируемого имущества с первоначальной стоимостью свыше 1 000 000 руб. в размере: для 1, 2, 8, 10 амортизационных групп – 10%, для 3 -7 амортизационных групп - 30%.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие создает в налоговом учете резерв по сомнительным долгам.

Предприятие не создает в налоговом учете следующие виды резервов:

- резерв на оплату отпусков

-предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;

-на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;

- на предстоящий ремонт основных средств (расходы на ремонт включаются в состав себестоимости в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены);

- на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки.

- на предстоящие судебные разбирательства;

- на предстоящие расходы.

Изменения в учетную политику для целей налогового учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В 2022 году в учетную политику для целей налогового учета изменения не вносились.

5. Информация о связанных сторонах

АО «АВТОДОРСТРОЙ» имеет следующие связанные стороны:

ЗАО «Сибирский центр логистики» – владелец 100% акций

Бенефициарными владельцами являются Кноль Антон Владимирович и Прец Владимир Адамович - с долей косвенного участия в уставном капитале по 50 процентов по состоянию на 31.12.2022. В событиях после отчетной даты отражено изменение в составе бенефициарных владельцев.

Вдовенко И.В. – председатель Совета директоров

Ананко Н.Ю. – член Совета директоров

Мироненко Я.В. – член Совета директоров

Тарасенко П.В. – член Совета директоров

Медведский С.А. – член Совета директоров

Юсупов И.М. – единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Акционерное общество «Томская судоходная компания» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нижневартовск» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Акционерное общество «Северное речное пароходство» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью ТПК «Сибирь-комплектация» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

ООО «Спортсити» - АО «АВТОДОРСТРОЙ» является единственным участником ООО «Спортсити» с размером 100% доли в уставном капитале.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «АВТОДОРСТРОЙ» (генеральному директору) в 2022 году – 32 783 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 6 323 тыс. руб.. Вознаграждение является краткосрочным.

Членам Совета Директоров было выплачено вознаграждение в общей сумме 522 тыс. руб.

Информация по операциям, проводимым со связанными сторонами в 2022 году

Характер отношений	Объем операций, тыс. руб., в т.ч. НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Связанная сторона Закрытое акционерное общество "Сибирский центр логистики"						
ЗАО "СЦЛ" выступает покупателем/заказчиком	362	40	дебетовая	Денежная форма расчета, срок – до конца 2024 года	0	0
ЗАО "СЦЛ" выступает поставщиком/подрядчиком	133 409	142 255	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
ЗАО "СЦЛ" выступает прочим кредитором	198	2 693	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
ЗАО "СЦЛ" является займодавцем		386 502	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
Связанная сторона Акционерное общество «Томская судоходная компания»						
АО «ТСК» выступает поставщиком	3 780	-	-	-	0	0
АО «Северное речное пароходство»						
АО «Северное речное пароходство» выступает поставщиком	2 385	0	0	-	0	0
АО «Северное речное пароходство» выступает покупателем	162	0	0	-	0	0

Хозяйственных операций с ООО «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод», ООО «Речной порт Нижневартовск» ООО ТПК «Сибирь-комплектация» не производилось.

Хозяйственных операций с ООО «Спортсити» не производилось. ООО «Спортсити» обратилось в Арбитражный суд ХМАО-Югры с признанием его банкротом. АС ХМАО-Югры принято решение о принятии заявления, возбуждено Дело №А75-11131/2021. 03.08.2022 открыто конкурсное производство.

6. События после отчетной даты

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

К событиям после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях (некорректирующие события), в которых организация ведет свою деятельность, относятся:

1) Судом принято к рассмотрению заявление конкурсного управляющего ООО «Спортсити» о привлечении АО «АВТОДОРСТРОЙ» к субсидиарной ответственности. Определением АС ХМАО-Югры судебное разбирательство по существу назначено на 05 июля 2023 года.

2) Определением АС ХМАО-Югры от 17.03.2023 года Судом приняты обеспечительные меры в виде наложения ареста на денежные средства и запрета производить регистрационные действия по отчуждению принадлежащего на праве собственности движимого и недвижимого имущества АО

«АВТОДОРСТРОЙ» в пределах совокупного размера требований кредиторов должника в общей сумме 188 484 073,43 руб.

3) Вероятность привлечения АО «АВТОДОРСТРОЙ» к субсидиарной ответственности по экспертной оценке составляет 50%. Обществом признано оценочное обязательство в размере 50% от суммы обеспечительных мер.

4) Судом принято к рассмотрению зявление гражданина Параева С.Г. о возмещении ущерба в размере 167 340 тыс. руб. Вероятность взыскания иска составляет 90%. Обществом признано оценочное обязательство.

7. Условные активы и условные обязательства

На момент составления бухгалтерской отчетности условные активы и условные обязательства отсутствуют.

8. Экологическая деятельность

В рамках организации экологической безопасности Общество перечисляет плату за негативное воздействие окружающей среды (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плата за размещение отходов производства)

9. Информация о рисках

Общество оценивает рыночные риски как существенные. Предпосылок к снижению цен на выполнение строительных работ не наблюдается. Однако наблюдается увеличение цен на материалы, ГСМ и другие ресурсы, необходимые для выполнения работ, что может привести к уменьшению рентабельности. Риск, связанный с увеличением стоимости ресурсов, может быть нивелирован увеличением цен на выполняемые работы по контрактам, которые будут заключены в 2023 году.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает страновый риск как существенный, способный оказать влияние на финансовый результат деятельности общества. Санкции в отношении компаний, банков приводят к увеличению цен на ресурсы, стоимость заемных средств. Однако данный риск может быть снижен за счет увеличения цен на выполняемые работы.

10. Способность Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством АО «АВТОДОРСТРОЙ» произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе (оценка допущения непрерывности деятельности). Величина чистых активов принимает положительное значение. Общество выполняет условия Мирового соглашения, утвержденного Арбитражным судом в рамках дела о несостоятельности (банкротстве).

С учетом данных обстоятельств руководство АО «АВТОДОРСТРОЙ» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **Юсупов И.М.**
30.05.2023

Приложение

к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

(расшифровка показателей в табличных формах)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	52	-	-	(4)	-	-	-	52	(4)
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	52	-	-	(4)	-	-	-	52	(4)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 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:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	39	13	-	(52)	-
	5190	за 2021г.	-	39	-	-	39
в том числе: Товарный знак (знак обслуживания) № 864414 срок действия регистрации 26.11.2031	5181	за 2022г.	39	13	-	(52)	-
	5191	за 2021г.	-	39	-	-	39

Руководитель _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 145 463	(216 673)	237 362	(31 699)	12 856	(165 474)	-	-	-	1 351 125	(369 291)
	5210	за 2021г.	534 175	(305 197)	304 749	(75 355)	15 113	(59 303)	-	-	-	763 569	(349 387)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	720 337	(113 744)	199 358	(30 046)	11 210	(135 774)	-	-	-	889 649	(238 308)
	5211	за 2021г.	256 865	(188 714)	196 810	(68 879)	9 761	(42 516)	-	-	-	384 796	(221 469)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	3 302	(730)	-	-	-	(365)	-	-	-	3 302	(1 094)
	5212	за 2021г.	2 908	(2 791)	2 623	(109)	109	(222)	-	-	-	5 422	(2 904)
Здания	5203	за 2022г.	226 412	(49 754)	25 879	-	-	(8 350)	-	-	-	252 291	(58 104)
	5213	за 2021г.	172 295	(44 044)	54 117	-	-	(5 839)	-	-	-	226 412	(49 882)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	169 789	(42 923)	7 674	(1 372)	1 368	(19 522)	-	-	-	176 091	(61 077)
	5214	за 2021г.	86 552	(57 118)	38 812	(5 459)	4 334	(8 999)	-	-	-	119 905	(61 783)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	4 149	(2 514)	115	(282)	278	(418)	-	-	-	3 983	(2 654)
	5215	за 2021г.	5 827	(4 787)	193	(450)	450	(382)	-	-	-	5 570	(4 719)
Сооружения	5206	за 2022г.	11 362	(6 552)	2 174	-	-	(828)	-	-	-	13 536	(7 380)
	5216	за 2021г.	7 653	(6 197)	3 779	-	-	(1 020)	-	-	-	11 432	(7 217)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	562	(456)	112	-	-	(114)	-	-	-	674	(569)
	5217	за 2021г.	2 076	(1 546)	347	(459)	459	(325)	-	-	-	1 964	(1 412)
Земельные участки	5208	за 2022г.	9 549	-	2 049	-	-	(104)	-	-	-	11 598	(104)
	5218	за 2021г.	-	-	8 068	-	-	-	-	-	-	8 068	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	281 653	(1 732)	(237 362)	42 560
	5250	за 2021г.	5 009	334 336	(34 596)	(304 749)	-
в том числе: Автоматический пункт секционирования АПС-10(6)-100/1000	5241	за 2022г.	-	538	-	-	538
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое здание для общественного питания (с гаражами), общей площадью: 947,8	5242	за 2022г.	-	42 022	-	-	42 022
	5252	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	6 667	137
в том числе: Прицеп-вагон дом "Медведь-01" (86 ух 2221) жилой	5261	894	-
Прицеп-вагон дом передвижной (тракторный) "Спутник-1" (86 ух 2240) жилой	5262	894	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2258) жилой	5263	894	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2213) бытов	5264	141	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2257) жилой	5265	892	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2247) жилой	5266	892	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2259) жилой	5267	894	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2245) бытов	5268	155	-
Прицеп-здание мобильное контейнерного типа с собственной ходовой частью "Комфорт С(86 ух 2242) жилой	5269	894	-
Здание мобильное Бытовка 2,5х8 на шасси 2129 УХ 86 (4407 ТР 70)		119	-
Автомобиль TOYOTA HILUX г/н К 331 НО 186		-	137
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	84 140	186 967	390 254
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	10 117	9 239	115 595
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Юсупов Иса Магомедгаджиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)
	5311	за 2021г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 2022г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)
	5312	за 2021г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	8 870	(6 120)	3 500	(3 649)	-	-	-	8 721	(6 120)
	5315	за 2021г.	6 120	(6 120)	3 000	(250)	-	-	-	8 870	(6 120)
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2022г.	6 778	(4 028)	3 500	(3 649)	-	-	-	6 629	(4 028)
	5316	за 2021г.	4 028	(4 028)	3 000	(250)	-	-	-	6 778	(4 028)
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2022г.	2 092	(2 092)	-	-	-	-	-	2 092	(2 092)
	5317	за 2021г.	2 092	(2 092)	-	-	-	-	-	2 092	(2 092)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	112 743	(109 993)	3 500	(3 649)	-	-	-	112 594	(109 993)
	5310	за 2021г.	109 993	(109 993)	3 000	(250)	-	-	-	112 743	(109 993)

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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	за 2022г.	150 667	(1 689)	148 978	2 656 953	(2 272 413)	-	(2 161)	X	535 206	(3 850)	531 356
	5420	за 2021г.	158 283	(1 692)	156 591	1 739 541	(1 747 157)	-	3	X	150 667	(1 689)	148 978
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	139 637	(1 689)	137 948	2 647 209	(2 261 383)	-	39	-	525 463	(1 650)	523 813
	5421	за 2021г.	158 283	(1 692)	156 591	1 728 511	(1 747 157)	-	3	1 528 038	139 637	(1 689)	137 948
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	9 744	-	-	(2 200)	-	9 744	(2 200)	7 544
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	11 030	-	11 030	-	(11 030)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	11 030	-	-	-	-	11 030	-	11 030
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

28

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 183 815	(347 465)	7 750 770	-	(7 568 159)	-	-	-	-	-	1 366 427	(362 641)
	5530	за 2021г.	1 377 361	(375 345)	6 478 540	499	(6 672 403)	(182)	38 261	-	-	-	1 183 815	(347 465)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	371 211	(110 794)	5 269 152	-	(5 238 016)	-	-	-	-	-	402 347	(108 526)
	5531	за 2021г.	807 969	(366 150)	4 972 310	-	(5 409 068)	-	38 261	-	-	-	371 211	(110 794)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	96 062	(15 480)	1 312 840	-	(1 274 906)	-	-	-	-	-	133 996	(34 496)
	5532	за 2021г.	46 400	(9 194)	1 099 669	-	(1 050 008)	-	-	-	-	-	96 062	(15 480)
Прочая	5513	за 2022г.	716 543	(221 190)	1 168 778	-	(1 055 237)	-	-	-	-	-	830 084	(219 619)
	5533	за 2021г.	522 992	-	406 561	499	(213 327)	(182)	-	-	-	-	716 543	(221 190)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 183 815	(347 465)	7 750 770	-	(7 568 159)	-	-	X	-	-	1 366 427	(362 641)
	5520	за 2021г.	1 377 361	(375 345)	6 478 540	499	(6 672 403)	(182)	38 261	X	-	-	1 183 815	(347 465)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	362 641	-	347 465	-	758 635	383 290
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	108 526	-	110 794	-	536 720	383 278
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	34 496	-	15 480	-	9 206	12
прочая	5543	219 619	-	221 190	-	212 709	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	758 908	18 713	-	-	-	(173 741)	-	-	603 880
	5571	за 2021г.	860 433	-	-	(21 092)	-	(368 116)	-	-	471 225
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	392 992	-	-	-	-	(145 618)	-	-	247 374
	5572	за 2021г.	516 815	-	-	(11 970)	-	(111 853)	-	-	392 992
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	365 916	18 713	-	-	-	(28 123)	-	-	356 506
	5574	за 2021г.	343 618	-	-	(9 122)	-	(256 263)	-	-	78 233
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	851 994	6 014 987	4	(4 841 544)	(17)	145 618	-	-	2 171 042
	5580	за 2021г.	996 865	5 197 380	381	(5 494 096)	(67 981)	111 853	-	-	744 402
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	470 190	4 247 595	-	(3 728 158)	-	-	-	-	989 627
	5581	за 2021г.	503 450	3 574 428	128	(3 607 508)	(308)	-	-	-	470 190
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	456 208	-	-	-	-	-	-	456 208
	5582	за 2021г.	147 138	96 215	-	(243 353)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	70 530	611 105	4	(395 871)	(17)	-	-	-	285 751
	5583	за 2021г.	222 691	488 941	138	(641 240)	-	-	-	-	70 530
кредиты	5564	за 2022г.	111 853	-	-	(31 831)	-	145 618	-	-	225 640
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	111 853	-	-	111 853
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	199 421	700 079	-	(685 684)	-	-	-	-	213 816
	5586	за 2021г.	123 586	1 037 796	115	(1 002)	(67 673)	-	-	-	91 829
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 610 902	6 033 700	4	(4 841 544)	(17)	X	-	-	2 774 922
	5570	за 2021г.	1 857 298	5 197 380	381	(5 515 188)	(67 981)	X	-	-	1 215 627

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 _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 921 121	2 444 005
Расходы на оплату труда	5620	679 885	538 878
Отчисления на социальные нужды	5630	197 509	158 579
Амортизация	5640	149 870	54 828
Прочие затраты	5650	197 350	183 197
Итого по элементам	5660	4 145 735	3 379 487
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	4 145 735	3 379 487

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

Руководитель _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 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	72 197	227 587	(93 135)	(823)	205 808
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	51 480	90 362	(75 861)	(823)	65 158
Резерв на гарантийный ремонт краткосрочные	5702	9 331	15 828	(9 331)	-	15 828
Резерв на гарантийный ремонт долгосрочные	5703	6 874	1 990	(4 284)	-	4 580
Резерв на исполнение обязательств по судебным разбирательствам	5704	4 512	93 559	(3 678)	-	94 393
Резерв предвиденных расходов	5705	-	25 848	-	-	25 848

Руководитель _____ (подпись) Юсупов Иса Магомедгаджиевич (расшифровка подписи)

30 мая 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	3 821 725	819 118	-
в том числе: Поручительство	5801	2 547 817	819 118	-
Банковская гарантия	5802	1 273 908	-	-
Выданные - всего	5810	290 076	297 762	645 300
в том числе: Залог имущества	5811	290 076	297 762	321 968
Поручительство	5812	-	-	323 332

Руководитель _____ Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 мая 2023 г.