

**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	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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	слисано 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Озат Хасан Эмре

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 декабря 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	5240	за 2022г.	-	246 963	(6 018)	(240 945)	-
	5250	за 2021г.	103 371	1 646 950	(321 996)	(1 428 325)	-
в том числе:							
Автобетононасос Mercedes грузовой прочий Benz BST 43.21 XSW-RZ 5 VIN NMB94331712140998 БУ	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	14 667	-	(14 667)	-
Временный мост (ПК100-105, СВСиУ)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	17 045	-	(17 045)	-
Временный мост (ПК125+16, СВСиУ)	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	16 006	-	(16 006)	-
Гидравлический трехвалковый профилегибочный станок с ЧПУ АКУАРАК Модель АРК 550	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	24 439	-	(24 439)	-
Завод бетонный МЕКАМИХ-110	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	21 389	-	(21 389)	-
Завод бетонный МЕКАМИХ-110 (бункеры для инерт.рядные, конвеер-дозатор, наклон.конвеер.бетоносмесите)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	13 000	-	(13 000)	-
Кран козловой/Gantri crane MGC-100/25/56.47 (б/у)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	17 970	-	(17 970)	-
Машина самоходная для торкетирования TITAN IS26 (серийный номер 2013/078, б/у год выпуска 2013)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	10 757	-	(10 757)	-
Машина самоходная для торкетирования TITAN IS26 (серийный номер RIS2020/221)	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	16 259	-	(16 259)	-
Мостовой кран двухбалочный BVS A2A61 (серийный номер 8900)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14 233	-	(14 233)	-
Мостовой кран двухбалочный BVS A2A61 (серийный номер 8901)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14 233	-	(14 233)	-
Общежитие 1490м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	25 000	-	(25 000)	-
Общежитие 900м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	15 525	-	(15 525)	-
Опалубка для балок СЕКА 21060+заготовка из стали		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	13 095	-	(13 095)	-
Погрузчик строительный MANITOU MT-X 1840A VIN MAN00000A01060345 (рег.№5508 УН 02)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	11 401	-	(11 401)	-
Тележка технологическая для укладки гидроизоляции и монтажа армокаркасов свода		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	14 590	-	(14 590)	-
Установка по производству бетона ELKOMI60 Quick Master летнего исполнения Б/У+комплектующие		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	10 138	-	(10 138)	-
Форма для литья бетон.изд. для литья стенок тоннеля(арка и 1/2бок.стенки)(т.Юж,Вост.порт)№4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	19 749	-	(19 749)	-

Форма для литья бетон.изд. для литья стенок тоннеля(арка и 1/2бок.стенки)(т.Сев,Вост.порт)№5	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	19 744	-	-	(19 744)
Форма для литья бетонных изделий для литья стенок тоннеля (арка и 1/2 бок.стен (т.Юж.,Запад.порт)№3	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	19 760	-	-	(19 760)
Экскаватор колесный HIDROMEK, HMK 210W-3 HD VIN HMKH2250LM1222028 (№рег.6154 УН 02)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	13 198	-	-	(13 198)
Экскаватор-погрузчик HIDROMEK, HMK 390LC-3 HD VIN HMKH37501M1372015 (№рег.6157 МТ 02)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	16 616	-	-	(16 616)
Экскаватор-погрузчик HIDROMEK, HMK 390LC-3 HD VIN HMKH3750EM1372086 (№рег.6155 МТ 02)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	16 532	-	-	(16 532)
Экскаватор-погрузчик HIDROMEK, HMK 390LC-3 HD VIN HMKH3750EM1372069 (№рег.6156 УН 02)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	16 616	-	-	(16 616)
Формы для литья бетонных изделий для литья стенок тоннеля	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	56 324	-	-	-	(56 324)
Трак для провода элеткропитания карет 100т и 2т BVS+комплектующ к крану (козловой/MGC-100/25/56.47)	за 2022г.	-	10 409	-	-	(10 409)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГУСЕНИЧНЫЙ БУЛЬДОЗЕР CATERPILLAR D6NLGP (СЕРИЙНЫЙ НОМЕР CAT00D6NAMG501838)	за 2022г.	-	16 338	-	-	(16 338)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГУСЕНИЧНЫЙ БУЛЬДОЗЕР CATERPILLAR D6NLGP (СЕРИЙНЫЙ НОМЕР CAT00D6NTMG501880)	за 2022г.	-	17 766	-	-	(17 766)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГУСЕНИЧНЫЙ БУЛЬДОЗЕР CATERPILLAR D6NXL (СЕРИЙНЫЙ НОМЕР CAT00D6NJJG600558)	за 2022г.	-	16 208	-	-	(16 208)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земснаряд мод. Д-110/47-И-2-2	за 2022г.	-	20 554	-	-	(20 554)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Келли-штанга для роторной буровой установки LIEBHERR 36-410 (EMDE, MD 36/4/48 SD, артикул 213403)	за 2022г.	-	9 862	-	-	(9 862)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Экскаватор CATERPILLAR 330GC; сер.№ CAT00330TFEK30658	за 2022г.	-	14 585	-	-	(14 585)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Экскаватор CATERPILLAR 345GC; сер.№ CAT00345HNKEF30137	за 2022г.	-	23 287	-	-	(23 287)
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие	за 2022г.	-	117 955	(6 018)	-	(111 937)
	за 2021г.	47 048	1 254 987	(321 996)	-	(980 039)

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	10 588	1 208
в том числе:			
Экскаватор SUMTOMO SH130-8 SMT130N6A00BH1309 (№рег.9332 МТ 02)	5261	-	164
Автобетоносмесиль 581471 VIN X6S581471M0000176 (ш.1438998) (ш.1439002) (№рег.А774ХМ702)	5262	-	164
Завод бетонный ELKOMI60 Quick Master летнего исполнения Б/У	5263	-	159
Экскаватор SUMTOMO SH75X-3B VIN SMT075Y3L00BB2034 (№рег. 811 УН 02)	5264	-	223
Буровая самоходная машина на гусеничном ходу Levent 2002 Модель L02 EC/D	5265	-	172

Машина самоходная для торкетирования TITAN IS26 (серийный номер 2013/078, б/у год выпуска 2013)	5266	-	164
Машина самоходная для торкетирования TITAN IS26 (серийный номер RIS2020/221)	5267	-	164
Кран козловой/Gantri crane MGC-100/25/56.47 (б/у)	5268	10 409	-
Плотномер ZORN ZFG 3.0	5269	179	-
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	-	-	102 933
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	466 187	466 187	643 462
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	507 345	582 093	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 2023 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	313 225	(69 896)	-	-	-	-	404	280 263	(69 492)
	5311	за 2021г.	374 664	-	71 500	(132 939)	-	-	(69 896)	313 225	(69 896)
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	241 725	-	-	(32 963)	-	-	-	208 763	-
	5312	за 2021г.	374 664	-	-	(132 939)	-	-	-	241 725	-
Вложения в уставные капиталы	5303	за 2022г.	71 500	(69 896)	-	-	-	-	404	71 500	(69 492)
	5313	за 2021г.	-	-	71 500	-	-	-	(69 896)	71 500	(69 896)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	164 151	-	32 963	(137 726)	-	-	-	59 388	-
	5315	за 2021г.	177 191	-	522 939	(535 978)	-	-	-	164 151	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	164 151	-	32 973	(137 726)	-	-	-	59 388	-
	5316	за 2021г.	177 191	-	522 939	(535 978)	-	-	-	164 151	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	477 376	(69 896)	32 963	(137 726)	-	-	404	339 651	(69 492)
	5310	за 2021г.	551 855	-	594 439	(668 917)	-	-	(69 896)	477 376	(69 896)

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	2 008	1 604	-
в том числе:				
Доля (100%) в ООО "БГМ"	5321	71 500	71 500	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	5322	(69 492)	(69 896)	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

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

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	112 231	-	-	-	-	-	-	-	(112 231)	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	104 089	-	-	-	-	-	-	-	(104 089)	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	8 142	-	-	-	-	-	-	-	(8 142)	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 526 251	(49 085)	1 644 328	2 431	(762 202)	(4 223)	(5 734)	-	-	-	-	2 410 808	(47 575)
	5530	за 2021г.	1 063 094	-	1 104 000	2 965	(756 038)	(49 085)	-	-	112 231	-	-	1 526 251	(49 085)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	711 446	(14 684)	1 128 004	-	(291 259)	-	(3 016)	-	-	-	-	1 548 190	(11 669)
	5531	за 2021г.	619 046	-	506 752	-	(414 353)	(14 684)	-	-	-	-	-	711 446	(14 684)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	695 093	(34 401)	346 026	-	(411 128)	(4 223)	(2 718)	-	-	-	-	629 990	(35 906)
	5532	за 2021г.	374 815	-	525 004	-	(308 815)	(34 401)	-	-	104 089	-	-	695 093	(34 401)
Прочая	5513	за 2022г.	119 712	-	170 299	2 431	(59 815)	-	(3 016)	-	-	-	-	232 628	-
	5533	за 2021г.	69 233	-	72 243	2 965	(32 870)	-	-	-	8 142	-	-	119 712	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 526 251	(49 085)	1 644 328	2 431	(762 202)	(4 223)	(5 734)	X	-	-	-	2 410 808	(47 575)
	5520	за 2021г.	1 175 325	-	1 104 000	2 965	(756 038)	(49 085)	-	-	X	-	-	1 526 251	(49 085)

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	47 575	-	49 085	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 669	-	14 684	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	35 906	-	34 401	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	342 724	25 362	-	(195 895)	-	(30 000)	-	-	142 191
	5571	за 2021г.	119 573	223 150	-	-	-	-	-	-	342 724
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (гарантийное удержание)	5555	за 2022г.	93 291	25 362	-	-	-	(30 000)	X	X	88 653
	5575	за 2021г.	51 481	41 810	-	-	-	-	X	X	93 291
расчеты по договорам лизинга	5556	за 2022г.	249 433	-	-	(195 895)	-	-	X	X	53 537
	5576	за 2021г.	68 092	181 341	-	-	-	-	X	X	249 433
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 762 346	1 257 406	14 469	(1 001 192)	(42)	30 000	-	-	5 062 988
	5580	за 2021г.	4 968 994	1 058 124	2 735	(1 267 506)	-	-	-	-	4 762 346
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	645 043	542 509	757	(473 597)	(42)	-	-	-	714 671
	5581	за 2021г.	276 346	508 277	81	(139 660)	-	-	-	-	645 043
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 589 601	(253 632)	-	(61 284)	-	-	-	-	3 274 685
	5582	за 2021г.	4 230 018	(108 704)	-	(531 713)	-	-	-	-	3 589 601
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	98 481	436 085	1 686	(22 145)	-	-	-	-	514 107
	5583	за 2021г.	461 297	55 515	2 001	(420 332)	-	-	-	-	98 481
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	324 000	11 851	(335 851)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	175 000	652	(175 652)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	27 950	208 443	175	(13 698)	-	30 000	-	-	252 871
	5586	за 2021г.	1 333	26 766	-	(149)	-	-	-	-	27 950
расчеты по договорам лизинга	5567	за 2022г.	401 271	-	-	(94 616)	-	-	X	X	306 655
	5587	за 2021г.	-	401 271	-	-	-	-	X	X	401 271
Итого	5550	за 2022г.	5 105 070	1 282 768	14 469	(1 197 087)	(42)	X	-	-	5 205 179
	5570	за 2021г.	5 088 567	1 281 274	2 735	(1 267 506)	-	X	-	-	5 105 070

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)

Озат Касан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 328 921	3 694 855
Расходы на оплату труда	5620	2 220 680	1 776 266
Отчисления на социальные нужды	5630	468 255	312 058
Амортизация	5640	495 829	288 583
Прочие затраты	5650	1 085 679	1 313 938
Итого по элементам	5660	8 599 364	7 385 700
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	8 599 364	7 385 700

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

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 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	91 389	163 514	(77 393)	(7 298)	170 212
в том числе:						
Оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников	5701	91 389	134 440	(77 393)	(7 298)	141 138
Резервы предстоящих расходов прочие	5702	-	29 074	-	-	29 074

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 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	168 663	352 404	81 658
в том числе:				
ИНФРАТЕРРА ООО Банковская гарантия 13-2-1-05/4327БГ до 03.02.2021 от 05.10.2017, Банк АО "Петербургский социальный коммерческий банк"	5801	71 500	71 500	71 500
АО "НЬЮ ГРАУНД", Банковская гарантия IGR20/PRBR/0959 до 28.02.2021 от 24.11.2020, Банк ВТБ ПАО	5802	-	-	10 158
ИНФРАТЕРРА ООО Банковская гарантия 13-2-1-05/5036БГ от 04.02.2021	5803	97 163	97 163	-
КУРГАНСТАЛЬМОСТ ЗАО Банковская Гарантия ЕК00013/21 от 08.10.21	5804	-	79 786	-
КУРГАНСТАЛЬМОСТ ЗАО Банковская Гарантия ЕК00014/21 от 08.10.21	5805	-	15 957	-
КУРГАНСТАЛЬМОСТ ЗАО Банковская Гарантия ЕК00049/21 от 15.10.21	5806	-	75 703	-
КУРГАНСТАЛЬМОСТ ЗАО Банковская Гарантия ЕК00050/21 от 15.10.21	5807	-	12 295	-
Выданные - всего	5810	10 331 478	7 599 633	8 760 883
в том числе:				
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62810005317 (п.6.21) до 30.06.2024 от 03.08.2017. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5811	1 000 000	1 700 000	1 700 000
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62810005318 (п.6.21) до 30.06.2024 от 03.08.2017. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5812	1 000 000	1 000 000	1 000 000
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62810005645 (п.6.21) до 30.06.2024 от 26.01.2018. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5813	-	300 000	300 000
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62830000505 (п.6.26) до 30.06.2024 от 15.03.2018. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5814	55 031	116 441	300 000
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62830000560 (п.6.26) до 30.06.2024 от 18.12.2019. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5815	807 088	1 234 206	1 520 665
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62830000596 (ДС №13) до 30.06.2024 от 27.08.2020. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5816	-	-	950 000
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62830000614 (п.6.26) до 30.06.2024 от 11.12.2020. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5817	932 836	1 426 501	1 672 759
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 62830000616 (п.6.26) до 30.06.2024 от 21.12.2020. Гарант - Ялы Ве Креди Банкаси А.С.	5818	734 698	1 123 507	1 317 459
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 8031/5/2021/2882/1 (п.6.26) до 30.06.2024 от 23.11.2021. Гарант - АКБ "АК БАРС" ПАО	5819	447 276	698 978	-
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 8031/5/2021/2882/2 (п.6.26) до 30.06.2024 от 15.04.2022. Гарант - АКБ "АК БАРС" ПАО		621 529	-	-

ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 8031/5/2021/2882/3 (п 6.26) до 30.06.2024 от 30.06.2022. Гарант - АКБ "АК БАРС" ПАО		731 022	-	-
ООО "Башкирская Концессионная Компания", Банковская гарантия 000001009648 до 30.08.2023 от 31.08.2022. Гарант - КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК (РОССИЯ) АО		750 000	-	-
ООО "Башкирская Концессионная Компания", МКВ. Банковская гарантия 0936/2201 до 30.06.2024 от 30.12.2022. Гарант - МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО		3 251 997	-	-

Руководитель

(подпись)

Озат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
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	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Элат Хасан Эмре

(расшифровка подписи)

18 декабря 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ»**

ОГРН: 1177746432423 ИНН/КПП: 7726401862/027601001
450071, Российская Федерация, Республика Башкортостан,
Город Уфа, улица Николая Ковалёва, дом № 6, помещение 10

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

г. Москва

18 декабря 2023 г.

Оглавление

1.	Информация об Обществе	2
2.	Непрерывность деятельности	4
3.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
4.	Основа составления бухгалтерской отчетности	6
5.	Изменения в учетной политике Общества	7
6.	Основные средства	7
7.	Учет аренды	8
8.	Финансовые вложения	9
9.	Прочие внеоборотные активы	10
10.	Запасы	10
11.	Расходы будущих периодов	10
12.	Дебиторская задолженность	11
13.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14.	Капитал и резервы	12
15.	Кредиты и займы полученные	12
16.	Кредиторская задолженность	13
17.	Налоги	14
18.	Оценочные обязательства	16
19.	Выручка от продаж и прочие доходы	16
20.	Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы	17
21.	Информация о договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года	18
22.	Сведения о связанных сторонах	18
23.	Условные обязательства и условные активы	25
24.	События после отчетной даты	26

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ»

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

Представление данных в пояснениях: тысяча рублей

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ»

ОГРН, ИНН / КПП организации:

1177746432423, 7726401862 / 027601001

Дата государственной регистрации:

27 апреля 2017г.

Юридический адрес:

450071, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Город Уфа, улица Николая Ковалёва, дом № 6, помещение 10

Единоличные исполнительные органы Общества (Генеральные директора):

Озат Хасан Эмре ИНН 772625960280

(Протокол общего собрания участников №2 от 05.02.2018, действующий генеральный директор)

Караджа Селчук ИНН 525012385600

(Протокол общего собрания участников №1 от 24.04.2017), перестал занимать должность Генерального директора в июне 2020 года (Протокол общего собрания участников 1-2020 от 05.06.2020)

Главный бухгалтер:

Орлова Наталья Борисовна

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

2 044 человек (за 2021 год – 1 522 человек, за 2020 год - 371 человек)

Размер уставного капитала организации:

250 000 (двести пятьдесят) тысяч рублей

Учредители (участники) Организации:

Акционерное Общество ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ,

страна регистрации – Турция, адрес – г Анкара, Чанкайя, Газиосманпаша, ул Хафта, д 9, регистрационный номер 31872

доля участия 49% (Общество входит в группу компаний Limak)

Баджаксыз Турхан Сердар,

ИНН 77101805099

Гражданин Российской Федерации

доля участия 31%

Караджа Селчук,

ИНН 525012385600

Гражданин Российской Федерации

доля участия 9%

Эртем Эртан Оккеш,

ИНН 526228207592

Гражданин Российской Федерации

доля участия 9%

Гюлсерен Синан Аталай,

ИНН 027511603082

Гражданин Турецкой Республики

доля участия 2%

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Общество привлечено в качестве подрядчика в рамках Концессионного Соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации автомобильной дороги общего пользования регионального значения Республики Башкортостан – нового выезда из города Уфы на автомобильную дорогу федерального значения М-5 «Урал» («Восточный выезд») и Договора подряда от 27 июля 2017 года между Обществом и Концессионером. В соответствии с Концессионным Соглашением Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская Концессионная компания» обязуется осуществить проектирование, обеспечить материально-техническое снабжение, построить и ввести в эксплуатацию автомобильную дорогу общего пользования регионального значения Республики Башкортостан – новый выезд из города Уфы на автомобильную дорогу федерального значения М-5 «Урал» («Восточный выезд»).

Действующие лицензии:

ПМ-00 017221 (продление) «Производство маркшейдерских работ», выдана 30.12.2020 Западно-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (срок действия – бессрочная)

АН 102-001673 «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами», выдана 16.09.2021 Западно-Уральским МУГАДН Федеральной службы по надзору в сфере транспорта (срок действия – бессрочная)

Л057-00109-02/00592872 «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности», выдана 05.08.2022 Западно-Уральским управлением Ростехнадзора (срок действия – бессрочная)

УФА 03839 ВЭ «Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности», выдана 20.02.2021 Минэкологии РБ (срок действия – 02.02.2031 года)

Членство в СРО:

Организация является членом СРО:

Ассоциация АССРО БАШСТРОЙТЭК, регистрационный номер записи в государственном реестре СРО СРО-С-184-25012010, Регистрационный номер члена в реестре членов СРО: 0089 от 23.10.2020

Ассоциация «ЦСП», регистрационный номер записи в государственном реестре СРО: СРО-П-107-25122009, Регистрационный номер члена в реестре членов СРО: 283 от 12.12.2017

Ассоциация «ИГИС», регистрационный номер записи в государственном реестре СРО СРО-И-014-25122009, Регистрационный номер члена в реестре членов СРО: 128 от 21.12.2017

Ассоциация «Столица» СРОС, регистрационный номер записи в государственном реестре СРО: СРО-С-042-25092009, Регистрационный номер члена в реестре членов СРО: 372 от 06.02.2018 (членство прекращено 19.10.2020)

Филиалы, представительства, обособленные подразделения:

У Общества отсутствуют филиалы, представительства. Общество не регистрировало обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

ОП «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ-МОСКВА»

КПП 770345001, адрес: 123112, город Москва, Пресненская набережная, д 6, строение 2, ЭТ/ПОМ/КОМ 19/1/14

ОП «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ-УФА-ТОНNELЬ»

КПП 027545001, адрес: 450071, Республика Башкортостан, город Уфа, Лесной проезд, 3А

Внешнеэкономическая деятельность:

Общество ведет внешнеэкономическую деятельность - закупает товары и пользуется услугами иностранных юридических лиц, не имеющих представительств в РФ.

2. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем, как минимум - в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

За 2022 год Общество получило чистую прибыль в размере 454 085 тыс. рублей, а чистые активы на 31 декабря 2022 г. составили 454 708 тыс. рублей.

Общество считает, что у него существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Руководство Общества полагает, что погашение кредиторской задолженности и прочих обязательств будет происходить без нарушения сроков, либо с изменением сроков в рамках обычной для Общества операционной деятельности.

По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Экономическая среда, в которой Организация осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий.

В целом, коронавирусная инфекция не оказала масштабного негативного воздействия на деятельность Организации до настоящего момента. Учитывая окончательную отмену ограничений, связанных с пандемией в 2023 году, руководство считает работу в условиях риска заражения коронавирусной инфекцией не существенной для непрерывности деятельности Общества.

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства.

К существенным рискам можно отнести:

- санкции в сфере торговли, с целью сокращения импорта в РФ высокотехнологичной продукции;
- блокировка счетов и активов в ряде банков за территорией РФ, в частности, в ЕС, США, Великобритании, отключении этих банков от системы международных платежей SWIFT;
- ограничительные меры против ЦБ РФ по использованию международных резервов с целью помешать противостоять влиянию уже введенных санкций;
- разрыв дипломатических отношений и деловых связей ряда стран с РФ;
- резкие значительные колебания курса валют.

Общество осуществляет постоянный мониторинг санкций, проводит анализ влияния санкций на финансовое положение и результаты своей деятельности, принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Учетная политика:

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Лимакмаращавтодороги» от 30 декабря 2021 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Оценка активов:

активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке должны создаваться резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Классификация по разделам баланса:

в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет операций в иностранной валюте:

при учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранной валюты, используемой в расчетах:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
За 10 турецких лир	37,5865	57,8432	108,87

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике на 2022 год:

С 1 января 2022 г. вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте». Общество подтверждает, что вступление в действие данных стандартов учета не оказало существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств Общества.

6. Основные средства

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется Обществом, начиная с отчетности за 2022 год.

Способ перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – упрощенный ретроспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/20 не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (с 31 декабря 2021 года по на 01 января 2022 года). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до 2022 года в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитана Обществом в соответствии с применяемым с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Указанные корректировки не изменяют входящие и сравнительные показателей балансовых показателей на 31.12.2021, представленные в составе бухгалтерской отчетности за 2022 год. Влияние указанных корректировок отражено в 2022 году.

В соответствии с учетной политикой актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В момент перехода на ФСБУ 6/2020 Обществом проведена инвентаризация, определен перечень объектов, не отвечающих признакам основных средств, данные объекты переведены в малоценное оборудование, их первоначальная стоимость и накопленная амортизация отнесены на нераспределенную прибыль (убыток) на 01.01.2022 года.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают сооружения, оборудование, требующие монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не введенные в эксплуатацию и не принятые в состав основных средств.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Ликвидационная стоимость по отраженным на балансе основным средствам определялась в соответствии с п.30 ФСБУ 6/2020 как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, на основании технической экспертной оценки с учетом условий использования объектов. Ликвидационная стоимость определена:

- для транспортных средств и дорогостоящему оборудованию – до 25% от первоначальной стоимости
- для строительного оборудования, не включенного в первую категорию, - до 5% от первоначальной стоимости

- для объектов основных средств, которые не планируются к продаже и созданы исключительно на период использования на объекте строительства, - 0% от первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Сроки полезного использования по объектам основных средств устанавливаются исходя из ожидания срока, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При определении срока амортизации в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2022 года оснований обесценения объектов основных средств и капитальных вложений не установлено.

Основные средства, предоставленные Обществом за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

7. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется Обществом, начиная с отчетности за 2022 год.

Способ перехода на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» – альтернативный в порядке п. 50 ФСБУ 25/2018.

В соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018 Общество на 01 января 2022 года единовременно по каждому договору аренды признало право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признано, сравнительные данные за предыдущие периоды Обществом не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принята Обществом равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь

заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях либо по ставке внутренней доходности, если таковая может быть определена по договорам лизинга (аренды) исходя из справедливой стоимости имущества, срока аренды и графика платежей.

Таблицы со сведениями о влиянии корректировочных записей в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на затрагиваемые или статьи бухгалтерского баланса в оборотах 2022 года и на конец 2022 года раскрыты в приложении к настоящим пояснениям.

Влияние указанного перехода на изменение нераспределенной прибыли 2022 года показано также в разделе 2 отчета о финансовых результатах за 2022 год (строки 2520 -2500).

Влияние на показатели отчетности применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

Код строки	Наименование показателя, на который произведенные корректировки оказывают влияние	Сальдо на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Изменение в межотчетном периоде согласно ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	Изменение (обороты общие) за 2022 год (тыс. руб)	Сальдо на 31.12.2022 (тыс. руб.)
1370	Нераспределенная прибыль	68 696	(68 323)	454 085	454 458
1150	Основные средства	1 534 450	177 034	(302 831)	1 408 653
1180	Отложенные налоговые активы	61 587	88 376	24 524	174 487
1420	Отложенные налоговые обязательства	148 010	71 295	157 360	376 665
1450	Прочие долгосрочные обязательства	342 724	59 171	(259 704)	142 191
1550	Прочие краткосрочные обязательства	401 271	94 970	(189 586)	306 655

8. Финансовые вложения

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (деPOSITные вклады, займы выданные).

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

Обществом на 31.12.2022 года сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 69 492,00 тысяч рублей (на 31.12.2021 года величина резерва составляла 69 896,00 тысяч рублей). На 31.12.2022 года финансовые вложения в виде участия в уставном капитале ООО «БГМ» (ИНН 0274908115) отражены с учетом сформированного резерва.

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

9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы включают в себя дебиторскую задолженность по гарантийным удержаниям Заказчика ООО «Башкирская Концессионная компания» по Договору подряда БН от 27.07.2017 в размере 4,41% с суммы каждого платежа, который должен быть перечислен Заказчиком в соответствии с договором. Выплата удержаний будет осуществлена после даты окончания строительства, при условии своевременного устранения всех недостатков, выявленных при приемке, а также, предоставления банковской гарантии на гарантийный период.

Суммы требований, срок погашения которых наступает не ранее 2024 года, также включены в прочие внеоборотные активы.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Гарантийное удержание	352 512	566 080	167 280
Прочее	28 320	75 701	11 349
Итого	380 832	641 781	178 629

10. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. По состоянию на 31.12.2022 незавершенное производство отсутствует.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

По материально-производственным запасам в случае, когда они морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, и в результате чистая стоимость продажи таких ценностей становится выше их балансовой стоимости, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В отчетном и сопоставимом периодах снижения стоимости запасов не происходило, балансовая стоимость запасов не превышала их чистую стоимость продажи. В этой связи резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2022 и на предыдущие сравнительные даты не создавался.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование

имущества, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению с использованием линейного способа в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, заканчивающимся до окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	12 966	12 321	6 450
Прочие обязательства, срок погашения которых наступает в течение года после отчетной даты	-	66 724	8 349
Итого	12 966	79 045	14 799

12. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

По состоянию на конец отчетного периода создан резерв сомнительных долгов на сумму 47 574,521 тысяч рублей в отношении задолженности, по которой истек срок погашения либо, которая была квалифицирована как сомнительная задолженность по иным основаниям (на 31.12.2021 года резерв сомнительных долгов составил 49 085,225 тысяч рублей).

В состав дебиторской задолженности включена сумма отложенной выручки по выполненным, но не сданным заказчику работам, в величине 1 246 374,947 тыс. рублей. В соответствии с нормами ПБУ 2/2008 выручка по договору признается по «мере готовности» исходя из документально подтвержденного выполненного на 31.12.2022 объема работ, не сданного заказчику и не предъявленного к оплате. Указанная готовность работ, являющаяся основанием для признания актива в качестве отложенной выручки, определяется в разрезе конкретных видов работ и их объемов, указанных в финансовой смете строительства (ведомость элементов) и утверждается ответственными лицами Общества документально на конец каждого года. По мере сдачи работ, в отношении которых в учете отражена по счету 46 отложенная выручка, соответствующая ее часть погашается в стоимости выполненных и принятых заказчиков по актам приема-передачи работ.

По состоянию на конец предыдущего отчетного периода (31.12.2021) величина отложенной выручки, отраженной по счету 46 бухгалтерского учета, составляла 490 304,025 тыс. рублей.

13. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. были недоступны для использования (аналогично на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.).

14. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. нет (аналогично на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.).

Добавочного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 г. нет (аналогично на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.).

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались (аналогично за 2021 год и 2020 год).

Дивиденды за период от отчетной даты (31.12.2022 года) по дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год (18 декабря 2023 года) не начислялись и не выплачивались.

15. Кредиты и займы полученные

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проценты, начисленные по займам, отражаются в составе прочих расходов – в 2022 году – 64 645 тыс. руб. (в 2021 году 652 тыс. руб., в 2020 году 265 тыс. руб.). Наблюдаемая существенная разница в величине процентов к уплате, отраженных за 2022 год по строке 2330 отчета о финансовых результатах по сравнению с данными предыдущих периодов обусловлена тем, что в силу начала применения с 2022 года ФСБУ 25/2018

Общество включало в данную строку прочие расходы по начисленным процентам по договорам финансовой аренды (лизинга) в силу требований указанного стандарта, общая величина которых за 2022 год составила 52 793,645 тыс. руб. Прочие проценты, начисленные в 2022 году по привлеченным заемным средствам составили 11 851,397 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по займам полученным по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствует.

16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по сроке «Прочие долгосрочные обязательства».

Прочие долгосрочные обязательства:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Гарантийное обязательство перед поставщиками, подрядчиками со сроком погашения свыше 12 месяцев	88 654	63 291	51 481
Обязательства по договорам лизинга со сроком погашения свыше 12 месяцев	53 537	249 433	68 092
Прочие обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев	-	30 000	-
Итого	142 191	342 724	119 573

Прочие краткосрочные обязательства:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обязательства по договорам лизинга со сроком погашения в течение 12 месяцев	306 655	400 339	-
Прочие обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев	-	932	-
Итого	306 655	401 271	-

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	260 243	41 807	442 895
Налог на прибыль	30 472	0	8 233
НДФЛ	-	19 864	0
Страховые взносы ПФР	181 589	27 937	6 837
Страховые взносы ФФОМС	22 098	3 628	2 162
Страховые взносы ФСС	17 064	1 880	0
Прочие налоги и взносы	2 641	3 365	1 170
Итого	514 107	98 481	461 297

Указанная выше задолженность по налогам и сборам является текущей задолженностью перед бюджетом, срок оплаты которой в соответствии с законодательством еще не наступил.

Задолженность перед персоналом по оплате труда на конец отчетного периода отсутствует.

17. Налоги

Налог на добавленную стоимость

по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2022	2021
НДС по проданным товарам, работам, услугам, ставка 20%	1 800 279	1 509 468
НДС по авансам полученным за товары, работы, услуги, ставка 20%	382 893	116 496
НДС восстановленный	90 539	157 842
НДС по приобретенным ценностям	(1 230 215)	(1 178 832)
НДС по авансам, выданным за приобретенные ценности	(45 145)	(199 767)
НДС по авансам, принятым к вычету с даты отгрузки товаров, работ, услуг	(444 987)	(243 822)
НДС к уплате "+" / возмещению "-"	553 364	161 385

Налог на прибыль

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	127 842		50 770	
Постоянные налоговые разницы				
<i>По доходам и расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)</i>	286 300	57 260	320 285	64 057
Итого постоянные налоговые разницы для целей расчета налога на прибыль	286 300	57 260	320 285	64 057
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
<i>По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете</i>	127 953	25 591	3 680	736
<i>По незавершенному производству</i>	310 759	62 152	122 465	24 493
<i>По налоговому убытку текущего года</i>				
<i>По резервам сомнительных долгов</i>	4 223	845	49 085	9 817
<i>По резервам под обесценение финансовых вложений</i>			69 895	13 979
<i>По резервам предстоящих расходов прочие</i>	29 074	5 815		
<i>По арендным обязательствам</i>	8 789	1 758		
Погашение ОНА				
<i>По материалам</i>	-7	-1		
<i>По незавершенному производству</i>	-113 965	-22 793		
<i>По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете</i>	-3 547	-709		
<i>По налоговому убытку прошлых лет</i>	-62 732	-12 546	-90 219	-18 044
<i>По резервам сомнительных долгов</i>	-5 734	-1 147		
<i>По резервам под обесценение финансовых вложений</i>	-404	-81		
<i>По арендным обязательствам</i>	-171 787	-34 357		
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	122 623	24 525	154 906	30 978
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
<i>По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете</i>	-106 189	-21 238	-260 165	-52 033
<i>По материалам</i>	-2 256	-451	-4	-1
<i>По доходам будущих периодов</i>	-631 046	-126 209	-408 585	-81 717
<i>По арендным обязательствам</i>	-183 203	-36 641		
<i>По процентам по обязательствам</i>	-831	-166		
Погашение ОНО				
<i>По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете</i>	87 152	17 430	27 730	5 546
<i>По материалам</i>	131	26	2 220	444
<i>По процентам по обязательствам</i>	49 441	9 888		

Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	-786 801	-157 361	-638 804	-127 761
Итого текущий налог на прибыль	52 266		18 044	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	261 329		90 219	

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

18. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

На конец 2022 года Обществом признано оценочное обязательства в виде:

1) Предстоящих отпусков в общей величине с учетом страховых взносов 141 138,2 тыс. руб;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022г.

2) Расходов, понесенных в 2022 году, имеющие отношение к обязательствам организации, существующим на конец 2022 года, исполнение которых Общество не может избежать: расходы относятся к текущему отчетному периоду (4 квартал 2022 года), по которым подтверждающие документы оформлены в 2023 году, в общей величине 29 073,7 тыс. рублей

19. Выручка от продаж и прочие доходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка по договору подряда признается по «мере готовности», сумма признанной выручки исходя из документально подтвержденного выполненного на 31.12.2022 объема работ, не сданного заказчику и не предъявленного к оплате составляет 630 059 тыс.рублей.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы:

Вид доходов	2022	2021
Выручка по основному виду деятельности	9 498 722	7 944 479
Прочие доходы (проценты)	42 334	72 471
Прочие доходы (реализация основных средств и материалов)	134 671	24 420
Прочие доходы (курсовые разницы)	101 629	19 123
Прочие доходы (прочее)	56 960	103 980
Всего доходов	9 834 316	8 164 473

20. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с выполнением строительных работ и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2022	2021
Материальные расходы	4 301 253	3 694 855
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (включая страховые взносы)	2 103 061	1 525 367
Амортизация основных средств административного назначения	480 895	269 210
Прочие расходы	1 013 445	1 203 354
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	7 898 654	6 692 786

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2022	2021
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (включая страховые взносы)	585 874	562 956
Амортизация основных средств административного назначения	14 934	19 373
Иные управленческие расходы	99 869	110 584
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	700 677	692 913

Прочие расходы:

Наименование	2022	2021
Расходы по банковским гарантиям	93 930	84 090
Резервы по обесценению финансовых вложений	-	69 896
Резервы по сомнительным долгам	4 223	49 085
Реализация основных средств и материалов	93 519	22 610

Курсовые разницы	94 966	15 541
Прочее	244 460	283 044
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	531 098	524 266

21. Информация о договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года.

Договор подряда № от 27 июля 2017 года (далее – Договор) между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Башкирская Концессионная компания», по которому Общество привлечено в качестве подрядчика является договором строительного подряда, длительность выполнения которого составляет более одного отчетного года.

Учет по данному договору ведется в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Учитывая специфику данного договора Общество ведет обособленный учет по каждому элементу, указанному в ведомости элементов по договору. Для элементов, стоимость которых прямо указана в «Ведомости Элементов и стоимости работ», выручка признается «по мере готовности» в сумме стоимости элемента, утвержденной договором. Выручка по элементам, необходимость выполнения которых возникает в процессе исполнения договора и стоимость которых прямо не указана в «Ведомости Элементов и стоимости работ», признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению, в случае, если существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены. Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Сумма выручки по договору, признанной в отчетном периоде 11 398 467 тыс. рублей (вкл. НДС), в том числе 756 071 тыс. рублей (вкл. НДС) – выручка по выполненным, но не сданным заказчику работам, отраженная по нормам ПБУ 2/2008 способом «по мере готовности», в 2021 году - 9 533 374 тыс. рублей (вкл. НДС), в том числе 490 304 тыс. рублей (вкл. НДС) – выручка по выполненным, но не сданным заказчику работам, в 2020 - 2 989 918 тыс. рублей (вкл. НДС).

22. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном относятся операции:

- приобретение товаров, работ, услуг;
- продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного представления)

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредители (участники) Общества:

Акционерное Общество ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ,
страна регистрации – Турция, адрес – г Анкара, Чанкайя, Газиосманпаша, ул Хафта, д 9,
регистрационный номер 31872,
доля участия 49% (Общество входит в группу компаний Limak)

Баджаксыз Турхан Сердар,
ИНН 77101805099
Гражданин Российской Федерации
доля участия 31%

Караджа Селчук,
ИНН 525012385600
Гражданин Российской Федерации
доля участия 9%

Эртем Эртан Оккеш,
ИНН 526228207592
Гражданин Российской Федерации
доля участия 9%

Гюлсерен Синан Аталай,
ИНН 027511603082
Гражданин Турецкой Республики
доля участия 2%

Организации, имеющие с Обществом одних и тех же контролирующих лиц:

ООО «ЛИМАК КОНСТРАКШН»
ИНН 7703475515
123112, Москва г, Пресненская наб., дом 6, строение 2, этаж 52, помещ./ком. I/5210-II/5209
общие учредители - БАДЖАКСЫЗ ТУРХАН СЕРДАР, Акционерное Общество ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ
ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ

ООО «ЛМГ»
ИНН 9710082124
125047, Москва г, Лесной 4-Й пер, дом 4, этаж 4, помещение I, комната 21
общий учредитель - БАДЖАКСЫЗ ТУРХАН СЕРДАР

ООО «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
ИНН 7726344766,
606440, Нижегородская обл., Бор г, Луначарского ул., дом № 15, помещение 44
общий учредитель БАДЖАКСЫЗ ТУРХАН СЕРДАР

АО «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
ИНН 9710080007
125047, Город Москва, пер. 4-Й Лесной, дом 4, этаж 4, помещение I, комната 55
общий учредитель БАДЖАКСЫЗ ТУРХАН СЕРДАР

ООО «БАШКИРСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»
ИНН 7722369304
450008, Башкортостан Республика, Уфа г, Карла Маркса ул., дом № 20, помещение 29
общий учредитель Акционерное Общество ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ
ШИРКЕТИ

Организации, для которых Общество является учредителем (участником):

ООО «БГМ»
ИНН 0274908115
450071, Башкортостан Респ, г.о. город Уфа, г Уфа, ул Николая Ковалёва, д. 6, помещ. 11
Доля Общества – 100%
Дата регистрации – 23.08.2021

Организации Группы, к которой принадлежит Общество:

ЛИМАК ЯТЫРЫМ ЭНЕРДЖИ ЮТЕРИМ ИШЛЕТМЕ ИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ИНШААТ А.Ш.
Турецкая республика, Анкара, Хафта Сокак №9 GOR

Основной управленческий персонал:

Озат Хасан Эмре – Генеральный директор

Бенефициарные владельцы Общества:

Баджаксыз Турхан Сердар
Гражданин Российской Федерации
ИНН 77101805099
доля участия 31%

Виды и объемы операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, представлены ниже.

Балансовые остатки на 31 декабря 2022 года:

Компания / Вид расчетов	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
АО «ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	384 166	460 478	318 315
Прочие внеоборотные активы	27 418	0	0
Финансовые вложения	268 150	405 876	405 876
Дебиторская задолженность	88 597	69 277	27 145
Кредиторская задолженность	0	-14 675	-115 706
ООО «ЛИМАК КОНСТРАКШН»	146 962	401 914	300 459
Финансовые вложения	0	0	70 978
Авансы выданные	166 825	401 914	228 996
Дебиторская задолженность	0	0	485

Кредиторская задолженность	-19 863	0	0
ООО «ЛМГ»	- 522	8 293	73 876
Кредиторская задолженность	-522	-66 000	
Дебиторская задолженность	0	74 293	73 876
ООО «ЛИМАКМАРАЦСТРОЙ»	17 408	0	75 016
Финансовые вложения	0	0	75 000
Кредиторская задолженность	0	0	00
Заемные средства	0	0	0
Дебиторская задолженность	17 408		16
АО «ЛМС»	1 176	0	0
Финансовые вложения	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	0	0
Заемные средства	0	0	0
Дебиторская задолженность	1 176		0
ООО «БГМ»	-449	-1 195	
Финансовые вложения (балансовая стоимость с учетом резерва)	2 008	1 604	
Кредиторская задолженность	-4 707	-3 249	
Дебиторская задолженность	2 250	450	
ООО «БАШКИРСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»	- 2 019 200	- 3 096 954	- 4 333 983
Кредиторская задолженность	-3 928 790	-4 305 815	- 5 073 558
Прочие внеоборотные активы	352 512	0	0
Дебиторская задолженность (с учетом выручки, отраженной «по мере готовности»)	1 557 078	1 208 861	739 575
ЛИМАК ЯТЫРЫМ ЭНЕРДЖИ ЮТЕРИМ ИШЛЕТМЕ ИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ИНШААТ А.Ш.	0	-222	26 047
Кредиторская задолженность	0	-222	
Авансы выданные	0	0	26 047

Операции Общества со связанными сторонами, включая денежные потоки (форма расчетов – безналичная). Все расчеты осуществляются в соответствии с условиями и в сроки действующих соглашений:

Наименование связанной стороны / Наименование операций	Движение (обороты) за период (тыс. рублей)	
	2022	2021
Учредители (участники) Общества:		
ЛИМАК ИНШААТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ, АО		
Приобретение товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	(262 723)	(130 381)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(273 910)	(113 860)
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(27 418)	-
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки	29 922	1 845
Отрицательные курсовые разницы / Исходящие потоки	(26 434)	-
Выданы займы / Исходящие потоки	-	-
Погашены выданные займы / Входящие потоки	137 726	-
Начислены проценты по выданным займам	34 044	42 132
Погашены проценты по выданным займам / Входящие потоки	14 724	-
Дочерние компании Общества:		
БГМ ООО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	1 800	450
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	(21 337)	(5 000)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(19 332)	(524)
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(311)	(1 227)
Финансовые вложения	-	(71 500)
Резерв под обесценение финансовых вложений	404	(69 896)
Другие связанные стороны		
Организации, имеющие с Обществом одних и тех же контролирующих лиц		
БКК, ООО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	10 642 396	9 043 070
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС) («по мере готовности»)	756 071	490 304
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки	8 035 117	7 591 902

Получены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки	2 297 352	698 978
Приобретение товаров, работ, услуг(вкл. НДС)	(98 120)	(93 914)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(108 317)	(72 782)
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(1 558)	(15 668)
ЛИМАК КОНСТРАКШН ООО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	15 000	-
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки	15 000	-
Получены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг(вкл. НДС)	(122 644)	(374 907)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	-	(247 825)
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки	-	-
Отрицательные курсовые разницы / Исходящие потоки	(1 308)	-
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки	-	(300 000)
Возвращены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки	131 000	-
Выданы займы / Исходящие потоки	-	(175 000)
Погашены выданные займы / Входящие потоки	-	245 978
Начислены проценты по выданным займам	-	11 362
Погашены проценты по выданным займам / Входящие потоки	-	11 847
ЛМГ ООО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	-	-
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки	71 978	-
Получены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг(вкл. НДС)	(16 500)	(66 000)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(10 000)	-
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки	39 091	9 306
Отрицательные курсовые разницы /	(41 406)	(8 889)

Исходящие потоки		
ЛМС ООО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	17 408	
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки		
Получены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки		
Приобретение товаров, работ, услуг(вкл. НДС)		
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки		
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки		
Отрицательные курсовые разницы / Исходящие потоки		
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки		
Выданы займы / Исходящие потоки		(215 000)
Погашены выданные займы / Входящие потоки		290 000
Начислены проценты по выданным займам		475
Погашены проценты по выданным займам / Входящие потоки		491
Получены займы / Входящие потоки	155 000	175 000
Погашены полученные займы / Исходящие потоки	(155 000)	(175 000)
Начислены проценты по полученным займам	(1 895)	(652)
Погашены проценты по полученным займам / Исходящие потоки	(1 895)	(652)
ЛМС АО		
Реализация товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	1 176	
Оплата реализованных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Входящие потоки		
Получены авансы (вкл. НДС) / Входящие потоки		
Приобретение товаров, работ, услуг(вкл. НДС)		
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки		
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки		
Отрицательные курсовые разницы / Исходящие потоки		

Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки		
Выданы займы / Исходящие потоки		
Погашены выданные займы / Входящие потоки		
Начислены проценты по выданным займам		
Погашены проценты по выданным займам / Входящие потоки		
Получены займы / Входящие потоки	169 000	
Погашены полученные займы / Исходящие потоки	(169 000)	
Начислены проценты по полученным займам	(9 957)	
Погашены проценты по полученным займам / Исходящие потоки	(9 957)	
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ЛИМАК ЯТЫРЫМ ЭНЕРДЖИ ЮТЕРИМ ИШЛЕТМЕ ИЗМЕТЛЕРИ ВЕ ИНШААТ А.Ш.		
Приобретение товаров, работ, услуг (вкл. НДС)	(57 283)	(164 791)
Оплата приобретенных товаров, работ, услуг (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(55 431)	(138 661)
Положительные курсовые разницы / Входящие потоки	6 880	548
Отрицательные курсовые разницы / Исходящие потоки	(5 524)	(687)
Выданы авансы (вкл. НДС) / Исходящие потоки	(719)	-

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами Обществом в 2022 году не формировались (аналогично в 2021 и 2020 году). Задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, подлежащая к списанию, иная нереальная к взысканию задолженность на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Информация о связанных сторонах в данном разделе раскрыта ООО «ЛИМАКМАРАЦАВТОДОРОГИ» исчерпывающе. Иные связанные сторон по данным ООО «ЛИМАКМАРАЦАВТОДОРОГИ» на отчетную дату отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 16 824 тыс. руб. (2021 г. - 16 824 тыс. руб., 2020 г. – 19 051 тыс. руб.), включая НДФЛ.

23. Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии на конец отчетного и предшествующего периодов, а именно банковских гарантий, полученных и выданных под исполнение обязательств по договорам подряда, представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Организации.

На Организацию не распространяются требования законодательства по представлению документации по международным группам компаний.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество не участвовало в несущих существенные риски финансовых потерь судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался в связи с отсутствием основания.

С учетом изложенного выше каких-либо иных прошлых неопределенных событий хозяйственной жизни, не контролируемых ООО «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ», вследствие которых могли бы возникнуть условные активы или обязательства на 31.12.2022 не было.

24. События после отчетной даты

С конца 2022 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства.

К существенным рискам можно отнести:

- санкции в сфере торговли, с целью сокращения импорта в РФ высокотехнологичной продукции;
- блокировка счетов и активов в ряде банков за территорией РФ, в частности, в ЕС, США, Великобритании, отключении этих банков от системы международных платежей SWIFT;
- ограничительные меры против ЦБ РФ по использованию международных резервов с целью помешать противостоять влиянию уже введенных санкций;
- разрыв дипломатических отношений и деловых связей ряда стран с РФ;
- резкие значительные колебания курса валют;

Общество осуществляет постоянный мониторинг санкций, проводит анализ влияния санкций на финансовое положение и результаты своей деятельности, принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

Тем не менее, по оценкам руководства, описанные риски не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

27 декабря 2022 года вынесено решение о проведении выездной налоговой проверки:

По налогу на добавленную стоимость за период - 01.01.2022 - 30.06.2022

По всем налогам, сборам, страховым взносам за период - 01.01.2019 – 31.12.2021

На дату подписания бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2022 год получено Решение о привлечении к ответственности, согласно которому сумма доначисленных налогов и пени составила 11 018 тысяч рублей; штрафов – 137 тысяч рублей. Исполнение вынесенного по результатам выездной налоговой проверки решения о привлечении к ответственности на финансовое состояние Общества существенного негативного влияния не оказывает.

Помимо изложенного иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный Директор ООО «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ»
Главный бухгалтер ООО «ЛИМАКМАРАЩАВТОДОРОГИ»

Озат Хасан Эмре
Орлова Н.Б.

