

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

| | |
|--|----|
| I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 2 |
| 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации | 2 |
| 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета | 3 |
| 1.3. Информация по прекращаемой деятельности | 5 |
| 1.4. Перечень связанных сторон | 6 |
| 1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период | 7 |
| 1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу | 8 |
| 1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды | 8 |
| 1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату | 8 |
| 1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте | 8 |
| 1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи | 8 |
| 1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности | 9 |
| II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности | 10 |
| 2.1 Наличие и движение нематериальных активов | 10 |
| 2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией | 10 |
| 2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью | 10 |
| 2.4. Наличие и движение результатов НИОКР | 10 |
| 2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 10 |
| 2.6. Наличие и движение основных средств | 11 |
| 2.7. Незавершенные капитальные вложения | 13 |
| 2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г. | 15 |
| 2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации | 17 |
| 2.11. Иное использование основных средств | 18 |
| 2.12. Суммы гашения по договорам лизинга | 18 |
| 2.13. Наличие и движение финансовых вложений | 19 |
| 2.14. Наличие и движение запасов | 20 |
| 2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности | 21 |
| 2.16. Просроченная дебиторская задолженность | 22 |
| 2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности | 23 |
| 2.18. Просроченная кредиторская задолженность | 24 |
| 2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства | 25 |
| 2.20. Оценочные обязательства | 25 |
| 2.21. Обеспечение обязательств | 26 |
| 2.22. Уставный капитал | 26 |
| 2.23. Резервный капитал, добавочный капитал | 26 |
| 2.24. Выручка от реализации за 2023 г. | 26 |
| 2.25. Затраты на производство | 26 |
| 2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г. | 27 |
| 2.27. Расходы по налогу на прибыль | 27 |
| 2.28. Прибыль на акцию | 28 |
| 2.29. Учет аренды | 28 |
| 2.30. Прочие пояснения к отчетности | 30 |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности | 30 |
| Изменения в отчетности за предыдущий период. | 31 |

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Бетоныч», расположено – Приморский край, г. Владивосток, образовано в 2017 году, зарегистрировано в ИФНС №12 по Ленинскому району города Владивостока.

Место расположения - Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток. Адрес: 690087, г.Владивосток, ул.Руднева д.17, офис 2/10.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Сырьевая база

Основные материалы, используемые при производстве бетонов и растворов – цемент, песок, щебень, различные добавки для улучшения качества бетона.

Поставщиками основных производственных материалов являются российские предприятия, осуществляющие производство цемента, щебня, добычу песка.

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2023 году – производство бетонной продукции. Выручка от реализации по основной деятельности составила 2 446 583 тыс. руб. (без учета НДС).

Прочая (неосновная) деятельность

В 2023 году Общество оказало услуг (автодоставка продукции, услуги автотранспорта, услуги малой механизации, услуги лаборатории, сдача имущества в аренду, сублизинг) на сумму 680 398 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расход электроэнергии на производство бетонорастворной продукции приведен в таблице:

| Период времени | АО «Бетоныч» | | |
|--------------------|---|---|-------------------------------|
| | произведено бетонорастворной продукции, тыс. м3 | э/энергия на производство бетонорастворной продукции кВт ч / м3 | общий расход, по АО тыс. кВтч |
| 2023 г. | 455,9 | 4,1644 | 10 830 |
| 2022 г. | 402,7 | 4,1874 | 9 782 |
| 2023 г. +/- к 2022 | 53,2 | -0,023 | 1 048 |

Виды потребленных в процессе хозяйственной деятельности Общество энергетических ресурсов и сумма затрат за 2023 год

| Энергетический ресурс | Единица измерения | Объем потребления в натуральном выражении | Сумма затрат без НДС, тыс. руб. |
|-----------------------|-------------------|---|---------------------------------|
| Электрическая энергия | кВт | 10 830 094 | 40 611,3 |

Сведения о численности:

| Показатель | 2023 г. | 2022 г. | Отклонение |
|--|---------|---------|------------|
| Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел. | 318 | 339 | -21 |
| Принято, чел. | 123 | 201 | -78 |
| Уволено, чел. | 122 | 222 | -100 |
| Списочный состав на конец года, чел. | 319 | 318 | 1 |

Чистые активы Общества:

| Показатели (тыс. руб.) | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Стоимость чистых активов | 166 996 | 363 884 | 206 318 |

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022 № 82.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01030030 «Передаточные устройства», 01050050 «Транспортные средства», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

ЗапасыСырье и материалы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу,

утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, и т. п.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Депозиты независимо от срока их размещения, за исключением депозитов до востребования, подлежат отражению в составе финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на конец отчетного года.

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме пропорционально объему реализованной продукции (работ, услуг) в стоимостном выражении.

Затраты обслуживающих производств и хозяйств по видам услуг (работ, продукции) списываются ежемесячно в полной сумме на себестоимость соответствующего вида услуг (работ, продукции).

Коммерческие расходы

Расходы, связанные с организацией сбыта, доставкой продукции покупателям, прочие коммерческие расходы, подлежат учету.

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

| № | Наименование | Характер отношений |
|---|----------------------------------|---|
| 1 | Немальцын И.А. ИНН 250504860281 | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. |
| 2 | Пушкарева Т.Т. ИНН 752500670015 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады. |
| 3 | ООО «Тайгер Микс» ИНН 2543088668 | Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады. |
| 4 | ООО «АБК» ИНН 2543127701 | Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады. |
| 5 | Пушкарева Т.Т. ИНН 752500670015 | Бенефициарный владелец. |

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2023 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. со связанными сторонами составляют:

тыс. руб.

| Наименование | Основное хозяйственное общество | | Дочерние/зависимые компании | | Прочие | |
|---|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) |
| Доходы, всего | - | - | 109 512 | 10 176 | 4 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 58 637 | 10 122 | 4 | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 787 | 54 | - | - |
| расчеты по аренде - проценты | - | - | - | - | - | - |
| чистая инвестиция в аренду (ДЗ) | - | - | - | - | - | - |
| прочая ДЗ | - | - | - | - | - | - |
| по займам выданным (с учетом процентов) | - | - | 50 088 | - | - | - |
| Расходы, всего | - | - | 129 850 | (78 941) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 104 949 | (73 843) | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 21 540 | (1 742) | - | - |
| расчеты по аренде - проценты | - | - | 146 | (146) | - | - |
| обязательства по аренде (КЗ) | - | - | 3 210 | (3 210) | - | - |
| прочая КЗ | - | - | 5 | - | 250000 | - |
| по займам полученным (с учетом процентов) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие расчеты | - | - | - | - | - | - |
| Обеспечения выданные | - | - | - | - | - | - |
| Обеспечения полученные | - | - | - | - | - | - |

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора. Общая сумма начисленных к уплате в 2023 г. краткосрочных вознаграждений составила 24724тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 3384тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 5731тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

| № | Наименование мероприятия | Стоимость, тыс. руб. | Срок выполнения |
|---|--|----------------------|------------------|
| 1 | Проведение инструментального замера качества атмосферного воздуха на границе жилой застройки | 25 | Июль, ноябрь |
| 2 | Разработка проекта санитарно-защитной зоны для площадки по адресу г.Владивосток, ул.Руднева, 17 | 400 | Ноябрь |
| 3 | Вывоз нефтесодержащих отходов, автомобильных покрышек, отходов оргтехники, ртутисодержащих отходов и пр. | 120 | Апрель, ноябрь |
| 4 | Вывоз твердых коммунальных отходов | 140 | Еженедельно |
| 5 | Вывоз производственных (крупногабаритных) отходов | 480 | 1-2 раза в месяц |
| 6 | Откачка и вывоз производственных (ливневых) сточных вод | 60 | 2 раза в год |
| 7 | Уборка территории предприятия | Не определено | Ежедневно |

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сдача твердых коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- работа поливочной машины, систем орошения и пылеподавления, санитарное состояние помещений и площадок;
- исправная работа аспирационных установок, энергетических установок в паспортных режимах, поддержание выбросов в пределах установленных нормативов.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2023 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет привлеченных заемных средств, государственной помощи.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет.

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Научно-исследовательские и опытно – конструктивные работы Общество не имеет.

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

Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские и опытно – конструктивные работы и не законченных операций по приобретению нематериальных активов Общество не имеет.

2.6. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – строка 1150 | 5200 | за 2023г. | 677932 | (85576) | 612351 | (369140) | 78642 | 157106 | | | 921143 | (164040) |
| | 5210 | за 2022г. | 545981 | (166659) | 367362 | (235411) | 132545 | 48663 | | | 677932 | (85576) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 186512 | (12931) | 341179 | (274558) | 59274 | 84693 | | | 253133 | (38350) |
| | 5211 | за 2022г. | 163369 | (59238) | 143546 | (120403) | 60107 | 13800 | | | 186512 | (12931) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2023г. | 411762 | (65502) | 78554 | (73325) | 15511 | 57347 | | | 416991 | (107338) |
| | 5212 | за 2022г. | 355798 | (104475) | 165206 | (109242) | 69859 | 30886 | | | 411762 | (65502) |
| Сооружения | 5203 | за 2023г. | 22796 | (1576) | 40756 | (-) | - | 2538 | | | 63552 | (4114) |
| | 5213 | за 2022г. | 7711 | (510) | 15085 | (-) | - | 1066 | | | 22796 | (1576) |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2023г. | 25129 | (5198) | 4479 | (21257) | 3857 | 678 | | | 8351 | (2019) |
| | 5214 | за 2022г. | 19102 | (5235) | 11793 | (5766) | 2579 | 2542 | | | 25129 | (5198) |
| Здания | 5205 | за 2023г. | 31733 | (369) | 103153 | | | 11234 | | | 134886 | (11603) |
| | 5215 | за 2022г. | - | (-) | 31733 | (-) | - | 369 | | | 31733 | (369) |
| Плановые капитальные ремонты | 5206 | за 2023г. | - | (-) | 4950 | (-) | - | 124 | | | 4950 | (124) |
| | 5216 | за 2022г. | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | | | - | - |
| Земельные участки | 5207 | за 2023г. | - | (-) | 39278 | (-) | - | 492 | | | 39278 | (492) |

Пояснения АО «Бетонлч» 2023 г.

| | | | | | | | | | | |
|---|-----------|-------|---------|------|---------|-------|------|---|-------|---------|
| 5217 | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| 5220 | за 2023г. | 21617 | (10905) | - | (20517) | 10623 | 220 | - | 1100 | (502) |
| 5230 | за 2022г. | 82417 | (35388) | 3305 | (64105) | 28205 | 3722 | - | 21617 | (10905) |
| | | | | | | | | | | |
| 5221 | за 2023г. | 1100 | (282) | - | 0 | - | 220 | - | 1100 | (502) |
| 5231 | за 2022г. | 1100 | (62) | - | 0 | - | 220 | - | 1100 | (282) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160) | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | | | | | | | | | | |

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|-----------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023 г. | 36760 | 382411 | (1740) | (413396) | 4035 |
| | 5520 | за 2022 г. | 15482 | 179881 | (-) | (158603) | 36760 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Строительство, модернизация ОС | | за 2023г. | 29022 | 56317 | (1740) | (81958) | 1641 |
| | | за 2022г. | 13423 | 163601 | (-) | (148001) | 29022 |
| | | за 2023г. | 7738 | 6217 | (-) | (12975) | 980 |
| Оборудование, требующее монтажа | | за 2022г. | 2059 | 16280 | (-) | (10601) | 7738 |
| | | за 2023г. | - | 319877 | (-) | (318463) | 1414 |
| Приобретение ОС | | за 2022г. | - | 115193 | (-) | (115193) | - |
| | | | | | | | |
| Расшифровка стр 1190: | | | | | | | |
| | | за 2023 г. | 10694 | 61235 | (-) | (63019) | 8910 |
| | | за 2022 г. | 68902 | 139285 | (-) | (197494) | 10694 |
| Авансы выданные на приобретение ОС | | за 2023г. | 6929 | 36537 | (-) | (37952) | 5514 |
| | | за 2022г. | 66411 | 121069 | (-) | (180552) | 6929 |
| Расходы будущих периодов со сроком списание более 12 | | за 2023г. | - | 586 | (-) | (212) | 375 |

Пояснения АО «Бетонитч» 2023 г.

| месяцев | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|------|-------|-----|---------|--|--|------|
| | | за 2022г. | - | - | (-) | 0 | | | - |
| Приобретение МОС со сроком более 12 месяцев | | за 2023г. | 3765 | 24112 | (-) | (24855) | | | 3021 |
| | | за 2022г. | 2491 | 18216 | (-) | (16942) | | | 3765 |

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.

| Наименование основного средства | Лизингодатель/договор (дата, номер) | Стоимость по договору, тыс. руб. | Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год |
|---|--|----------------------------------|--|
| Дробилка мобильная конусная NK 160 CS | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 820п-19/Л от 13.12.2019 | 30829 | 11 |
| Дробилка мобильная щековая NK 75J | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 820п-19/Л от 13.12.2019 | 23450 | 11 |
| Грохот мобильный NK 200S-2 | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 820п-19/Л от 13.12.2019 | 18684 | 11 |
| Погрузчик HITACHI ZW 250 | АО «Бизнес-Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 101п-19/БЛ от 25.11.2019 | 19780 | 10 |
| Автобетононасос DAEWOO NOVUS | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 803п-21/Л от 12.08.2021 | 47595 | 7 |
| Экскаватор HITACHI ZX670LC-5G (BE) | ООО "ДельтаЛизинг" Договор финансовой аренды (лизинга) № 85637-ФЛ/ВЛ-21 от 26.02.2021 | 45295 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW 16 куб | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91816-ФЛ/ВЛ-21 от 30.08.2021 | 9576 | 7 |
| Автобетоносмеситель Volvo FMX Model 6x4 | ООО "Стоков Финансовые Услуги", Договор финансовой аренды (лизинга) №2578447 от 18.12.2020 | 14502 | 7 |
| Автобетоносмеситель Volvo FMX Model 6x4 | ООО "Стоков Финансовые Услуги", Договор финансовой аренды (лизинга) №2578447 от 18.12.2020 | 14502 | 7 |
| Автобетоносмеситель Volvo FMX Model 6x4 | ООО "Стоков Финансовые Услуги", Договор финансовой аренды (лизинга) №2578447 от 18.12.2020 | 14502 | 7 |
| Автобетоносмеситель Volvo FMX Model 6x4 | ООО "Стоков Финансовые Услуги", Договор финансовой аренды (лизинга) №2578447 от 18.12.2020 | 14502 | 7 |
| Автобетоносмеситель Volvo FMX Model 6x4 | ООО "Стоков Финансовые Услуги", Договор финансовой аренды (лизинга) №2578447 от 18.12.2020 | 14502 | 7 |
| Вакуумная подметальная-уборочная машина с фильтром от пыли | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 11/22-ВСТ от 24.01.2022 | 19514 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK C7H 6x4 | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 1139-22/ДЛ от 12.09.2022 | 9731 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) №97512-ФЛ/ВЛ-22 от 10.01.2022 | 10706 | 7 |
| Бетоносмесительная установка фирмы ЛИБХЕР типом ВЕТОМIX 3,5 RDW | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 90042-ФЛ/ВЛ-21 от 15.07.2021 | 138103 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91237-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91238-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № | 9656 | 7 |

Пояснения АО «Бетоныч» 2023 г.

| | | | |
|--|--|-------|---|
| | 91239-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | | |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91240-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91241-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91242-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91243-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91244-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель FAW с цистерной на 9 куб. м. | ООО "ДельтаЛизинг", Договор финансовой аренды (лизинга) № 91245-ФЛ/Вл-21 от 24.08.2021 | 9656 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 350/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 351/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 352/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 353/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 354/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 355/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Автобетоносмеситель SITRAK 6x4 | ООО «Балтийский Лизинг», Договор финансовой аренды (лизинга) № 356/22-ВСТ от 20.10.2022 | 11091 | 7 |
| Погрузчик SANY SW955K1 | АО «Универсальная лизинговая компания», Договор финансовой аренды (лизинга) № 1810-23/ДЛ от 18.07.2023 | 9932 | 7 |
| Итого | | | |

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023г.

| Наименование основного средства | Балансовая стоимость, тыс. руб. |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Земельный участок 25:28:040011:10782 | 9 898 |
| Земельный участок 25:28:040011:10783 | 8 923 |
| Земельный участок 25:28:040011:10786 | 14 984 |
| Итого | 33 805 |

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

За отчетный период достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств не производилась.

2.11. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | | |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 67572 | 25249 | 82418 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 353140 | 421082 | 297825 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 302318 | 302318 |
| 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 | - | - | - |

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

| Балансовая стоимость | 31.12.2023 | тыс. руб. | | |
|---|---------------|---|---------------|---|
| | | в том числе переданы в операционную аренду | 31.12.2022 | в том числе переданы в операционную аренду |
| Земельные участки | 33805 | - | - | - |
| Здания, сооружения, машины и оборудование | 267431 | 35199 | 119235 | 20290 |
| Транспортные средства | 91569 | 32373 | 49327 | 4959 |
| Прочие основные средства | 6332 | - | 2712 | - |
| Итого | 399137 | 67572 | 171274 | 25249 |

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

| Период | Сумма, тыс. руб. |
|--------------|------------------|
| 2024 год | 129283 |
| 2025 год | 65945 |
| 2026 год | 19903 |
| 2027 год | 3164 |
| Итого | 218295 |

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|----------------------|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | начисление процентов | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 29116 | - | 70000 | (3279) | - | - | 95838 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 61170 | - | 17446 | (49500) | - | - | 29116 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Вклад в уставный капитал | 5302 | за 2023г. | 25338 | - | 70000 | 0 | - | - | 95338 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 44170 | - | 1168 | (20000) | - | - | 25338 | - |
| Займы | 5303 | за 2023г. | 3778 | - | - | (3279) | - | - | 499 | - |
| | 5313 | за 2022г. | 17000 | - | 16278 | 29500 | - | - | 3778 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 116000 | - | 500 | (113722) | - | - | 2778 | - |
| | 5315 | за 2022г. | 18365 | - | 130006 | (32371) | - | - | 116000 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Займы | 5306 | за 2023г. | 16000 | - | 500 | (13722) | - | - | 2778 | - |
| | 5316 | за 2022г. | 18365 | - | - | (2365) | - | - | 16000 | - |
| Депозиты | 5307 | за 2023г. | 100000 | - | - | (100000) | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2022г. | - | - | 130006 | 30006 | - | - | 100000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 145116 | - | 70500 | (117001) | - | - | 98616 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 79535 | - | 147452 | (81871) | - | - | 145116 | - |

2.14. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступление и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборотов запасов между их группами (в млрд) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | 107896 | (1808) | 6608162 | (6585161) | (621) | - | 130897 | (2429) | |
| | 5420 | за 2022 г. | 44952 | (204) | 5255820 | (5192876) | (1604) | - | 107896 | (1808) | |
| В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023 г. | 107623 | (1762) | 2246016 | (2222742) | (667) | - | 130897 | (2429) | |
| | 5421 | за 2022 г. | 44679 | (204) | 1806617 | (1743673) | (1558) | - | 107623 | (1762) | |
| Затраты в незавершенном производстве | | за 2023 г. | - | (-) | - | 0 | - | - | - | (-) | |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | 0 | - | - | - | (-) | |
| Затраты в коммерческих расходах | | за 2023 г. | - | 0 | - | 0 | - | - | - | (-) | |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| Полуфабрикаты собственного производства | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | за 2023 г. | 273 | (46) | 2186836 | (2187109) | 46 | - | - | (-) | |
| | 5423 | за 2022г. | 273 | (-) | 1727589 | (1727589) | (46) | - | 273 | (46) | |
| Товары отгруженные | | за 2023 г. | - | (-) | 2175310 | (2175310) | - | - | - | (-) | |
| | | за 2022 г. | - | (-) | 1721614 | (1721614) | - | - | - | (-) | |
| Расходы будущих периодов | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2023 нет.

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | На конец периода | |
|--|-------------|-------------------|-------------------------------|---|---------------------|-------------------------------------|--|---|------------------|----------------------|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | Выбыло | | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | | |
| | | | | | | в результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | Погашение |
| Долгосрочная дебиторская задолженность-всего | 5501 | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | 5521 | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| в том числе: | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| покупатели и заказчики (62сч) | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| авансы выданные (60сч) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| прочие дебиторы (76 сч) всего | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| в том числе: чистая инвестиция в аренду (76.540) | | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность-всего | 5510 | за 2023 г | 439695 | (590) | 9685850 | (9826928) | (11) | 485 | - | 298604 (4562) |
| | 5530 | за 2022 г | 335943 | (127) | 7616429 | (7512678) | (-) | 124 | - | 439695 (590) |
| в том числе: | | за 2023 г. | 254870 | (3) | 3984341 | (4099006) | (-) | 3 | - | 140205 (4457) |
| покупатели и заказчики (62сч) | 5531 | за 2022 г. | 225801 | (127) | 3182663 | (3153594) | (-) | 124 | - | 254870 (3) |
| | 5512 | за 2023 г. | 32654 | (587) | 742521 | (745058) | (-) | 482 | - | 30117 (105) |
| авансы выданные (60сч) | 5532 | за 2022 г. | 18924 | (-) | 564174 | (550444) | (-) | - | - | 32654 (587) |
| | 5513 | за 2023 г. | 152170 | (-) | 4958988 | (4982864) | (11) | - | - | 128282 (-) |
| прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73,97) всего | 5533 | за 2022 г. | 91218 | (-) | 3869592 | (3808640) | (-) | - | - | 152170 (-) |
| в том числе: чистая инвестиция в аренду (сч. 76.540) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | - | - | (-) |
| Всего дебиторская задолженность | 5500 | за 2023 г | 439695 | (590) | 9685850 | (9826928) | (11) | 485 | - | 298604 (4562) |
| | 5520 | за 2022 г. | 335943 | (127) | 7616429 | (7512678) | (-) | 124 | - | 439695 (590) |

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 4562 | 4562 | 14563 | 10441 | 74562 | 74435 |
| в том числе покупатели и заказчики (62 сч) | | 4457 | 4457 | 10182 | 9854 | 71098 | 70971 |
| авансы выданные (60сч) | | 105 | 105 | 4381 | 587 | - | - |
| прочие дебиторы (76 сч) | | - | - | - | - | 3464 | 3464 |

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменение за период | | | | Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность | Остаток на конец года |
|--|------|------------|------------------------|-------------------------------------|--|-----------|----------------------------------|---|-----------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность-всего в том числе: кредиты | 5551 | за 2023 г. | 89375 | 29348 | - | (67341) | (-) | - | 51382 |
| | 5571 | за 2022 г. | 100397 | 106951 | - | (117973) | (-) | - | 89375 |
| | 5552 | за 2023 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5572 | за 2022 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5553 | за 2023 г. | 89375 | 29348 | - | (67341) | (-) | - | 51382 |
| | 5573 | за 2022 г. | 100397 | 106951 | - | (117973) | (-) | - | 89375 |
| | 5554 | за 2023 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5574 | за 2022 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность-всего | 5560 | за 2023 г. | 778257 | 6704966 | - | (6464165) | (66) | - | 1018992 |
| | 5580 | за 2022 г. | 620561 | 5042114 | - | (4884418) | (-) | - | 778257 |
| в том числе: Поставщики и подрядчики (60 сч) | 5561 | за 2023 г. | 415514 | 3162119 | - | (2970919) | (-) | - | 606714 |
| | 5581 | за 2022 г. | 392233 | 2458434 | - | (2435153) | (-) | - | 415514 |
| авансы полученные (62сч) | 5562 | за 2023 г. | 142817 | 1584669 | - | (1505763) | (-) | - | 212723 |
| | 5582 | за 2022 г. | 75807 | 1104601 | - | (1037591) | (-) | - | 142817 |
| Расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023 г. | 87113 | 1195629 | - | (1212498) | (-) | - | 70243 |
| | 5583 | за 2022 г. | 35408 | 890616 | - | (838911) | (-) | - | 87113 |
| Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, 76 сч) всего | 5566 | за 2023 г. | 132813 | 762549 | - | (774985) | (66) | - | 120311 |
| | 5586 | за 2022 г. | 117114 | 588463 | - | (572764) | (-) | - | 132813 |
| в том числе: Обязательства по аренде (сч. 76.530) | 5570 | за 2023 г. | 119918 | 104183 | - | (118220) | (-) | - | 105881 |
| | 5570 | за 2022 г. | 104256 | 256331 | - | (240669) | (-) | - | 119918 |
| Всего кредиторская задолженность | 5550 | за 2023 г. | 910133 | 6691813 | - | (6531506) | (66) | - | 1070374 |
| | 5570 | за 2022 г. | 803653 | 5279048 | - | (5172568) | (-) | - | 910133 |

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | |
|---|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5590 | 283994 | 283994 | 266860 | 266860 | 295501 | 295501 |
| в том числе поставщики и подрядчики (60 сч) | | 283994 | 283994 | 266857 | 266857 | 295021 | 295021 |
| авансы полученные (62сч) | | - | - | 3 | 3 | 3 | 3 |
| прочие кредиторы (76 сч) | | - | - | - | - | 477 | 477 |

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

| Статья | 31.12.2022 | Признаны в составе прибыли (убытка) | Признаны в составе капитала | 31.12.2023 |
|---|--------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Основные средства | 4275 | 607 | (613) | 4269 |
| Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах | 0 | 0 | (-) | 0 |
| Прочие | 94 | 53 | (-) | 147 |
| Валовые отложенные налоговые активы | 4369 | 660 | (613) | 4416 |
| Основные средства | 54488 | 19726 | (8003) | 66211 |
| Прочие | 1102 | (672) | (386) | 44 |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | 55590 | 19054 | 8389 | 66255 |

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства- всего | 5700 | 28505 | 10546 | 5514 | - | 33537 |
| В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540) | | 28505 | 10546 | 5514 | - | 33537 |
| Долгосрочные - (стр. баланса 1430) | | - | - | - | - | - |
| Справочно: | | | | | | |
| Резерв под обесценивание ТМЦ | | 1762 | 667 | - | - | 2429 |
| Резерв под обесценивание товаров | | 46 | - | 46 | - | 0 |
| Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками | | 3 | 4457 | 3 | - | 4457 |
| Резервы по сомнительным долгам по расчетам с поставщиками | | 587 | 1 | 483 | - | 105 |

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | 180965 | 300290 |
| в том числе: | | - | - | - |
| поручительства | | - | 180965 | 300290 |
| залог и гарантии | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 64533 | 120665 | 200853 |
| в том числе: | | - | - | - |
| Поручительства (лизинговая компания ООО «Вольво Финанс Сервис Восток») | | 64533 | 120665 | 200853 |
| залоговые обязательства | | - | - | - |

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 100 тыс. руб.

Обществом размещено 100 обыкновенных именных акций.

Уставный капитал полностью оплачен

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

| Наименование | Код | на 31.12.2023, тыс. руб. | на 31.12.2022, тыс. руб. | на 31.12.2021, тыс. руб. |
|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Резервный капитал | | 5 | 5 | 5 |
| в том числе: | | | | |
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе: | | 5 | 5 | 5 |
| Добавочный капитал | | - | - | - |
| | | - | - | - |

2.24. Выручка от реализации за 2023 г.

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Выручка от основной деятельности | 2935900 |
| Выручка от прочей (неосновной) деятельности | 816477 |
| Итого | 3752377 |
| в том числе НДС | 625396 |
| Итого выручка без НДС | 3126981 |

2.25. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2023 г., тыс. руб. | За 2022 г., тыс. руб. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 2112312 | 1662459 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 396802 | 332826 |

| | | | |
|---|------|---------|---------|
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 121456 | 77986 |
| Амортизация | 5640 | 110051 | 94500 |
| Прочие затраты | 5650 | 230081 | 240827 |
| Итого по элементам | 5660 | 2970702 | 2408598 |
| Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5671 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2970702 | 2408598 |

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.

Прочие доходы составили 9210 тыс. руб., в том числе: выявленные при инвентаризации излишки имущества 5675 тыс. руб.

Прочие расходы составили 57966 тыс. руб., в том числе: резерв по сомнительным долгам 4457 тыс. руб, убыток от реализации основных средств 3451 тыс. руб, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы 7183 тыс. руб, списан на расходы НДС 5520 тыс. руб, премии связанные с праздниками 6733 тыс. руб, расходы связанные с выявленной при инвентаризации недостачей ТМЦ 15196 тыс. руб.

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год, представлено следующим образом:

| № | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|----------|--|------------------|------------------|
| | | База | Налог на прибыль |
| 1 | Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль | 75475 | 15095 |
| 2 | Постоянные разницы | 80535 | 16107 |
| | Прибыль (убытки) прошлых лет | - | - |
| | Благотворительность и расходы социального характера | 2620 | 524 |
| | Резерв по отпускам | 5030 | 1006 |
| | Прочие постоянные разницы | 72885 | 14577 |
| 3 | Расходы по налогу на прибыль (1+2) | 156010 | 31202 |
| 4 | Временные разницы | -91975 | -18395 |
| | Разница в оценке основных средств | -95070 | -19014 |
| | Прочие временные разницы | 3095 | 619 |
| 5 | Текущий налог на прибыль (3+4) | 64035 | 12807 |
| 6 | Прочее, в том числе: | 7716 | |
| | Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | - | - |
| | Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | - | - |

2.28. Прибыль на акцию

| Наименование показателя | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб. | 53112 | 160439 | 102837 |
| Количество обыкновенных акций, шт. | 100 | 100 | 100 |
| Базовая прибыль на акцию, в рублях | 531120 | 1604390 | 1028370 |

2.29. Учет аренды**Общество в качестве Арендодателя**

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 64556 тыс.руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2023 год составили – 656 тыс. руб.

Общество в качестве Арендатора

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, аренде активов с низкой стоимостью и переменным арендным платежам за 2023 год составили 37011 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2023 года.

тыс. руб.

| Балансовая стоимость | Баланс на 01.01.2023 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Земля | - | 5473 | - | (492) | - | x | x | 491 |
| Здания, сооружения | - | 30905 | - | (8859) | - | x | x | 22047 |
| Производственное оборудование | 124148 | - | - | (16622) | - | x | x | 107526 |
| Транспортные средства | 296934 | 64864 | (125676) | (17536) | - | x | x | 218586 |
| Итого | 421082 | 10124 | (125676) | (43509) | - | x | x | 353140 |
| Обязательства по аренде | 209293 | 106274 | - | x | x | 27257 | (185561) | 157263 |

2.30. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Риск изменения процентных ставок

В течение 2023 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

Общество оценивает риск увеличения процентной ставки по кредитам как низкий, поскольку предприятие не имеет непогашенные кредиты перед банками, ставки по которым находятся в прямой зависимости от ключевой ставки ЦБ РФ.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор



И.А. Немальцын

Дата: 01.03.2024г.