

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
	5121	-	-	-

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

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г	-	-	-	-	
	5170	за 2022г	-	-	-	-	
в том числе	5161	за 2023г	-	-	-	-	
	5171	за 2022г	-	-	-	-	
	5180	за 2023г	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г	-	-	-	-	
	5181	за 2023г	-	-	-	-	
в том числе	5191	за 2022г	-	-	-	-	

Руководитель 
 (подпись)
 Гусейн Абрам Азатович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 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 2023г	-	36 997	-	(36 997)	-
	5250	за 2022г	-	54 991	-	(54 991)	-
в том числе	5241	за 2023г	-	137	-	(137)	-
Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ-80А/0,38У3	5251	за 2022г	-	-	-	-	-
Трансформатор для подогрева бетона ТСДЗ-80А/0,38У2(1 2)	5242	за 2023г	-	445	-	(445)	-
	5252	за 2022г	-	-	-	-	-
Измеритель времени и скорости распростр ульзовика Пульсар-2 2	5243	за 2023г	-	210	-	(210)	-
	5253	за 2022г	-	-	-	-	-
Ковш экскаватора	5244	за 2023г	-	321	-	(321)	-
	5254	за 2022г	-	-	-	-	-
Контейнер 40 фут б/у	5245	за 2023г	-	599	-	(599)	-
	5255	за 2022г	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры TOR SO42	5246	за 2023г	-	113	-	(113)	-
	5256	за 2022г	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры TOR GW50A	5247	за 2023г	-	123	-	(123)	-
	5257	за 2022г	-	-	-	-	-
Емкость РСС-50л/уб и б/у	5248	за 2023г	-	269	-	(269)	-
	5258	за 2022г	-	-	-	-	-
Арматурогиб Электрический АГ-253	5249	за 2023г	-	113	-	(113)	-
	5259	за 2022г	-	-	-	-	-
Инструмент для правки арматуры ДВР-32УН		за 2023г	-	301	-	(301)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
УКС-МГ 4. УКС-МГ 4С ультразвуковые приборы для контроля прочности СМ и Г/П с поверкой		за 2023г	-	134	-	(134)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Пост охраны 2400*2400*2450мм/		за 2023г	-	159	-	(159)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры TOR GW50A (E)		за 2023г	-	125	-	(125)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Ротационный нивелир Leica Ridbu 620		за 2023г	-	146	-	(146)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Блок-контейнер 8000X2500X2450 П-1		за 2023г	-	373	-	(373)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Пост охраны 2400*2400*2450мм		за 2023г	-	159	-	(159)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Бытовка БК-12 0*2 4*2.5		за 2023г	-	1 720	-	(1 720)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Бытовка БК-8 0*2 4*2.5		за 2023г	-	700	-	(700)	-
		за 2022г	-	-	-	-	-
Пост охраны (КПП) БК-2 0 2 0*2 0*2 4м		за 2023г	-	146	-	(146)	-

Люлька для строительная (фасадный подъемник) TOR ZLR630(1) Гл 63 кг 6м	за 2022г	-	146	-	(146)	-
Технологическое оборудование АБС 581429 (автобетоносмеситель)	за 2022г	-	181	-	(181)	-
Технологическое оборудование АБС 581429 (автобетоносмеситель)	за 2023г	-	3 696	-	(3 696)	-
Технологическое оборудование АБС 581429* (автобетоносмеситель)	за 2022г	-	1 863	-	(1 863)	-
Комплекс технологического оборудования	за 2022г	-	7 097	-	(7 097)	-
Жилой дом 3-этаж, площадь 978 кв м кад№72.23.0101002.5131	за 2022г	-	13 000	-	(13 000)	-
Автомобиль JAC J7 VIN JX1JAG6XPK058717	за 2022г	-	1 867	-	(1 867)	-
Земельный участок площадью 2799 кв м г. Тюмень п. Березники ул. Горювая 11	за 2023г	-	-	(3 000)	(3 000)	-
Труба с фланцем, краном и заглушкой под пожарный шланг	за 2022г	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры GC40	за 2023г	-	3	-	(3)	-
Измеритель прочности ударно-импульс с цветными дисплеем ОНИКС-2.5	за 2022г	-	128	-	(128)	-
Дизельный парогенератор ДП-900 с емкостью для производства горячей воды	за 2023г	-	107	-	(107)	-
Пост охраны БК-2 0.2.0-2.0-2.4м	за 2022г	-	1 283	-	(1 283)	-
Электронасос Saipreda NM 50/20B/C	за 2023г	-	146	-	(146)	-
Щетка подметальная с поворотом BRM_SS -2000-550-NA для минипогрузчика	за 2022г	-	118	-	(118)	-
Автомобиль УАЗ-236324-102 Белое облако VIN ХТТ236324M1016754	за 2023г	-	142	-	(142)	-
Вакуумное оборудование ВМК-11	за 2022г	-	1 461	-	(1 461)	-
Виброплита УРГ-160 *	за 2023г	-	638	-	(638)	-
Виброплита УРГ-160	за 2022г	-	107	-	(107)	-
Специализированный автомобиль самосвал Shacman SX32586V384	за 2023г	-	107	-	(107)	-
Установка по производству бетона ЕКоплх-60	за 2022г	-	13 927	-	(13 927)	-
Полноцветное МФУ Xerox Versant 280	за 2022г	-	16 390	-	(16 390)	-
Площадка газопроводов	за 2022г	-	3 043	-	(3 043)	-
Газорегуляционное оборудование	за 2022г	-	24	-	(24)	-
Площадка котельной	за 2022г	-	24	-	(24)	-
	за 2023г	-	-	-	-	-

Нежилое помещение площадью 805 м2	за 2022г.	-	24	-	(24)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бетонный завод СКИП - 60	за 2022г.	-	3 551	-	(3 551)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	13 625	-	(13 625)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3
в том числе:			
Вануемое оборудование ВМК-11	5261	-	3
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 722	22 666	23 611
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 940	29 940	53 710
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (займы и др.)	5296	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	9 148	6 196	4 675
	5288	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Давян Абрам Азатович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

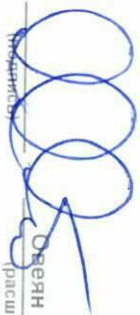
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущие рыночные стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 292	-	4 900	-	-	-	-	14 192	-	-
	5315	за 2022г.	6 052	-	3 440	200	-	-	-	14 192	-	-
в том числе	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	9 292	-	4 900	-	-	-	-	14 192	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	6 052	-	3 440	200	-	-	-	14 192	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

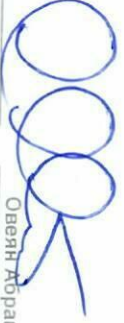


Олег Абрам Азатович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель 
(подпись) Овейн Абрам Азатович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5571	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г	56 234	4 592	(41 187)	-	-	-	-	-	19 638
	5574	за 2022г	47 671	42 250	(33 687)	-	-	-	-	-	56 234
	5575	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	7 227 519	1 486 577	(992 724)	-	-	X	82	X	7 721 487
в том числе	5580	за 2022г	1 935 520	5 514 168	(223 007)	1 411	(606)	-	9	-	7 227 519
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	-	4 592	-	-	-	-	-	-	4 592
	5581	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г	5 587 311	957 734	(286 071)	-	-	-	-	-	6 258 975
	5582	за 2022г	1 421 871	4 283 878	(118 437)	-	-	-	-	-	5 587 311
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	545 018	10 723	(469 768)	8	-	-	-	-	85 990
	5583	за 2022г	132 221	412 649	(815)	963	-	-	-	-	545 018
кредиты	5564	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	-	-	-	449	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г	601 804	229 298	(55 272)	-	-	-	82	X	775 937
	5586	за 2022г	7 511	601 202	(6 936)	-	(6)	-	9	X	601 804
	5567	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г	7 227 519	1 486 577	(992 724)	8	-	-	82	X	7 721 487
	5570	за 2022г	1 935 520	5 514 168	(223 007)	1 411	(606)	X	9	-	7 227 519

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

 (подпись)
 Олег Абрам Азатович
 (индивидуальная подпись)

25 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
АО «Тюменьтел»

1. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «Тюменьтел»

Юридический и фактический адрес: РФ, 625049, г. Тюмень, ул. Кремлевская, 39А стр.2

Дата государственной регистрации: 20.11.1998г

Основной государственный регистрационный номер: 1027200819293

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7203085179

Код причины постановки на учет (КПП): 720301001

Юридических лиц в составе учредителей нет.

Держателем реестра Общества является: АО Регистратор Р.О.С.Т.

Система налогообложения: Общая система налогообложения

Держатели акций и их доли:

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 167 тыс. рублей на 31.12.2022 г. – 167 тыс. рублей; на 31.12.2021 – 167 тыс. руб.

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 года является Овелян Абрам Азатович с долей 100% в уставном капитале Общества. (Согласие на обработку персональных данных не получено.)

Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества. В отчетном периоде отступлений от норм законодательства и методов учета, принятых внутренними документами, не было.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет. Данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Филиалы (структурные подразделения) Организации.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 4 территориально обособленных структурных подразделений и 1 филиал.

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1	Обособленное подразделение АО Тюменьтел г. Новый-Уренгой	Тюменская область, ЯНАО, г. Новый-Уренгой, мкр.Строителей
2	Обособленное подразделение АО Тюменьтел в г. Ноябрьск	Тюменская область, ЯНАО, г. Ноябрьск, П-6 мкр.
3	Обособленное подразделение АО Тюменьтел в г. Муравленко	Тюменская область, ЯНАО, г. Муравленко, ул.Молодежная
4	Обособленное подразделение АО Тюменьтел в с. Красноселькуп	Тюменская область, ЯНАО с. Красноселькуп, ул.Набережная д.24
5	филиал АО Тюменьтел в республике Армения	Республика Армения, г.Ереван ул. Молдовакан д.27/1

Выручка СМР по географическим сегментам составляет:

- Тюменская область- 1 180 653 тыс.руб.,
- ЯНАО (п. Красноселькуп)- 33 551тыс.руб.
- г. Новый Уренгой – 526 929 тыс.руб.
- г. Ноябрьск – 103 238 тыс.руб.
- г. Муравленко -812 663тыс. руб.

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

Сведения о лицензиях

Регистрационный номер	Наименование	Срок действия	Орган, выдавший лицензию
СРО-С-015-25062009	Лицензия на осуществление: работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса: в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии); в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	Бессрочно	Союз «СРОСТО»
72-Б-00181	Лицензия на осуществление: деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Бессрочно	МЧС России

2. Основные виды деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Овсян Абрам Азатович

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 136 человек в 2023 году;
- 137 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2023 год утвержденной Приказом от 30.12.2021 № №159-О/Д.

5. Информация о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживалась принятых ею их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

6. Информация об учетной политике

6.1. Изменения в учетной политике Общества

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

В связи с началом обязательного применения с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее ФСБУ 27/2021) учетная политика Общества дополнена разделом «Документооборот и оформление первичных бухгалтерских документов».

В 2023 году существенные изменения в учетную политику не вносились.

6.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США		70,3375
Евро		75,6553
AMD	0,22157	0,1787
AED		19,7500
CNY		9,89492

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6.3. Основные средства

1. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2022 года в полном объеме.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2021, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование;
- здания,
- сооружения,
- офисное оборудование,
- земельные участки,
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств.

В составе объектов основных средств, наибольший удельный вес занимают транспортные средства, затем объекты недвижимости, расположенные по адресу: г. Тюмень, ул. Кремлевская, 39А. Часть площадей сдается в аренду.

Основными средствами, стоимость которых не погашается, являются земельные участки на сумму 7 675 тыс.руб.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Модернизация, реконструкция и техническое перевооружение объектов не производилась. Объекты основных средств не переводились на консервацию.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

2. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются переспективно.

3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

6.4. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки равной 10%.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

6.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

6.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

6.7. Запасы

Согласно Учетной политики Общества материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага,

картриджи, канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019г.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится 1 раз в год по состоянию 31 декабря. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- 1.затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
 - 2.расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - 3.расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - 4.суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
 - 5.субподрядные работы участвующие в процессе выполнения работ, оказания услуг;
 - 6.услуги сторонних организаций, связанных с процессом выполнения работ, оказания услуг;
 - 7.расходы на электроэнергию, водоснабжения, тепловую энергию используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
 - 8.и прочие расходы стоимость которых формируется на сч.20 «Основное производство».
- П.23 ФСБУ 5/2019г.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

6.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

6.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между и покупателями и заказчиками.

Предоплата по договорам, по которым предусмотрена поставка активов относящихся к категории запасов отражена по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Предоплата по договорам, по которым предусмотрена поставка основных средств отражена по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

6.10. Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежными потоками от текущих операций являются:

- а) поступления от выполнения работ, оказания услуг;
- б) поступления арендных платежей;
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- д) платежи в виде налогов;
- е) прочее.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежными потоками от инвестиционных операций являются:

- а) предоставление займов другим лицам;

- б) возврат займов, предоставленных другим лицам;
- в) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежными потоками от финансовых операций организации являются:

- а) уплата дивидендов в пользу собственников (участников);
- б) возврат кредитов и займов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

6.11. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

6.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудникам.
- Оценочные обязательства по страховым взносам.
- Оценочные обязательства по гарантийному ремонту.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного месяца, по концу года произведена инвентаризация резерва.

Предельный процент (долю) отчислений в резерв расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание рассчитан по формуле

Предельный процент (доля) отчислений в резерв расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (%)	=	Фактические расходы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание за предыдущие 3 года	:	Выручка от реализации продукции с условием ее гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания за предыдущие 3 года (без НДС)	×	100%
---	---	---	---	---	---	------

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

6.13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере выполнения работ или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- поступление от возмещение ущерба по страхованию;
- доходы по вознаграждениям(премиям) полученным от поставщиков
- доходы по инвестиционной деятельности.
- доходы от ликвидации основных средств.
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- прибыль от продажи основных средств и иных активов*.
- прочие.

** Сворачивание операций в доходе производится по каждой конкретной сделке*

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от по комиссиям на банковские гарантии;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- убытки от инвестиционной деятельности;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов*;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы РКО.

6.14. Учет договоров строительного подряда

При учете долгосрочных договоров общество отражает доходы и расходы по принципу «по мере готовности». Правило ПБУ 2/2018 в части формирования на счете 46 бухгалтерского учета – не применяется, поскольку признание выручки и расходов осуществляется при подписании заказчиком актов выполненных работ (КС-2, КС-3).

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

6.15. Расчет налога на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 30 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

7. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное

использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества по состоянию на 31.12.2023 находятся в операционной аренде (исполняются условия, предусмотренные учетной политикой и ФСБУ 25/2018) следующие основные средства:

Перечень арендованного имущества АО «Тюменьгел»

п/п	Наименование	Арендодатель	Договор
1	Зем.участок площадью 9098 м2	Управление муниципальным имуществом Администрации Красноселькупского района	дог.52//89-07 от 20.07.2023 до 16.06.2024
2	земельный участок площадью 43042 м2	Управление муниципальным имуществом Администрации Красноселькупского района	Дог.13 89-07
3	Помещение ПЛОЩАДЬЮ 1124,5, с.Красноселькуп пер. Северный д.6б пом.	Управление муниципальным имуществом Администрации Красноселькупского района	договор 03-09 74 от 17.07.2023 Буратино пост срок до 16.06.2024

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- в 2023 году 21 722 тыс. руб.
- в 2022 году 22 666 тыс. руб.
- в 2021 году 23 611 тыс. руб.

Обществом отражено по строке 1150 «Основные средства» стоимость строительства инвестиционных объектов:

- в 2023 году 745 198 тыс. руб.
- в 2022 году 139 156 тыс. руб.
- в 2021 году 598 144 тыс. руб.

Обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2023 не выявлено обесценение активов.

Основные средства с ограничением права собственности

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог, балансовая стоимость которых составляет:

- на 31 декабря 2023 года 21 722_ тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 22 666_ тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 23 611 тыс. руб.

Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам передало основные средства в залог в следующей оценке:

Наименование (по группам основных средств)	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Залоговая стоимость	15 790	15 790	15 790
Балансовая стоимость на отчетную дату	21 722	22 666	23 611

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по балансовой стоимости. 7204189251

Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8.Права пользования активами

	Транспортные средства	Машины и оборудование	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года			
Первоначальная стоимость	29 668	14 020	43 688
Накопленная амортизация	8 008	3 808	11 816
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2022 год			
Первоначальная стоимость	53 406	14 020	67 426
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	13 928	36 678	50 606
Выбытие	-17 897	-	-17 897
Накопленная амортизация	15 425	9 672	25 097
Амортизация	7 839	5 932	13 771
Выбытие	-7 086	-	-7 086
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	41 098	41 026	82 124
За 2023 год			
Первоначальная стоимость	49 435	50 700	100 135
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	1 867	7 097	8 964
Выбытие	-15 630	-17 614	-33 244
Накопленная амортизация	11 825	9 110	20 935
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	23 847	31 073	54 920

9. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Суммы авансов поставщикам при приобретении внеоборотных активов	1 364	10 502	4540
Итого	1 364	10 502	4540

10. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

11. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Проероченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы приведены за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету.

12. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы.

Состав долгосрочных /краткосрочных финансовых вложений: тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения	31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Вклады в уставные капиталы		8
Краткосрочные финансовые вложения		
Выданные процентные займы	14 192	9 292
Итого финансовых вложений	14 192	9 300

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

13. Информация, связанная с использованием денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	2022г.	2021 г.
Средства в кассе	4 885	1 845	3 371

Средства на расчетных счетах	4 493 384	6 089 791	798 021
Средства на валютных счетах	876	1632	92
Итого денежные средства	4 498 270	6 093 268	801 485
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	483 600		471 000
Итого денежные эквиваленты	483 600		471 000

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на :

- 31.12.2023 аккредитив отсутствует;
- 31.12.2022 г. сумма аккредитива в пользу общества составляет 15 870г.р.
- 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

14. Капитал и резервы

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Уставный капитал составляет _167 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 16 680 рублей каждая.

	Общее количество (шт)	Номинальная стоимость одной акции	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности – Общества
Обыкновенные акции	16680	0,01	167
Итого:	16680	0,01	167

2. Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

3. Сведения по выплате дивидендов:

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате единственному участнику:

- за 2023 год 0 тыс. руб.
- за 2022 год 180 822 тыс. руб.
- за 2021год _107 765 _ тыс. руб.

Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк.

Показатели	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах*	1 223 600	Не осуществлялась
Возвращено с депозитных счетов*	740 000	
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	483 600	
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	8 141	

15. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Обеспечения обязательств и платежей полученные

№	Наименование показателя	Тыс.руб.		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками	1 113 858	1 039 080	1 131 898
Итого		1 113 858	1 039 080	1 131 898

2. Обеспечения обязательств и платежей выданные

№	Наименование показателя	Тыс.руб.	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Поручительства, выданные за третьих лиц	61 976	61 976
Итого		61 976	61 976

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, имущество используется для ведения обычной деятельности.

16. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	305 740	321 020
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		
1.2	облагаемая по ставке 13%	305 740	321 020
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(61 094)	(64 204)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(61 094)	(64 204)
2.3	рассчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 918)	17 023
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(68 066)	(81 157)
4.1	Текущий налог на прибыль	(65 934)	(78 880)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(2 071)	(2 346)
4.2.1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 071)	(2 346)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

17. Кредиторская задолженность

Информация по разделу раскрывается табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

18. Прочие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Авансы полученные, в том числе:		1 752 639	886 005
	<i>По договорам инвестиционного строительства жилых домов</i>		1 752 639	886 005
2	Арендные обязательства	15 622	44 426	44 931
Итого прочие долгосрочные обязательства		15 622	1 796 885	930 936

19. Доходы и расходы

Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

За 2023 год доходы от реализации в целом по Обществу составили 2 657 034 тыс. руб., в 2022 году - 3 147 479 тыс. руб., в том числе:

Доходы от реализации	тыс. руб.	
	2023г.	2022 г.
	Доходы (без НДС)	Доходы (без НДС)
Выручка от СМР	2 461 776	3 029 200
Прочих услуг	195 258	118 279
Итого	2 657 034	3 147 479

Расходы по видам деятельности	тыс. руб.	
	2023г.	2022 г.
	Расходы (без НДС)	Расходы (без НДС)
Расходы на выполнения СМР	(2 519 359)	(2 797 098)
Управленческие расходы	(131 562)	(120 772)
Итого	(2 650 921)	(2 917 870)

В течение 2022-2023 годов продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами- не было .

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	тыс. руб.			
	2023 г.		2022 г.	
	Доходы (без НДС)	Расходы (без НДС)	Доходы (без НДС)	Расходы (без НДС)
Реализация прочего имущества	102 622	(102 015)		
Выручка по инвестиционной деятельности			92 037	(75767)
Доходы по вознаграждениям(премиям) полученным от поставщиков	7 957		6 145	
Реализация основных средств	1633	(831)	259	(325)
Реализация ценных бумаг	8	(8)	3	
Прочие внереализационные доходы	1 791		330	
Списание кредиторской, дебиторской задолженности		(5 485)	625	(65926)
Субсидия (скидки) по лизинг.имуществу			4648	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	786			
Штрафы, пени, неустойки	5	(10 124)		(4174)
Отчисления в оценочные резервы	1079	(2 382)	5 567	(785)
Расходы на услуги банков		(2 312)		(1639)
Доходы от взыскания на основании суд.решения	4 124			
Комиссии по БГ		(138)		(14295)
Материальная помощь, разовые премии		(4 843)		(2772)
Налоги и сборы		(961)		(843)
Прочие расходы		(29860)		(14525)
Курсовые разницы	828	(1 008)	2 251	(323)
госпошлины				(2557)
итого	120 833	(159 967)	111 865	(183 931)

20. Учет договоров строительного подряда

В 2022-2023 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	2 461 714	2 987 158

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль за отчетный год	237 124	239 793
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	16 680	16 680
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	14,22	14,38

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Дочерние и зависимые организации

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Сумма вложений на 31.12.2023	Доля участия на 31.12.2023	Сумма вложений на 31.12.2022	Доля участия на 31.12.2022	Место нахождения	Основной вид деятельности
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%		
	1	2	3	4	5	6	7
1	ООО МПК БИЗНЕС КОНСАЛТ	0	0	2,5	25	г.Тюмень	56.10
2	ООО "ТЕХАРЕНДА"	0	0	2,5	25	г.Тюмень	68.20.2
3	ООО Тюменьавто	0	0	2,5	25	г.Тюмень	11.07

В течение 2023 года произошли следующие изменения долей участия в зависимых организациях:

- доли участия в ООО МПК Бизнес Консалт, ООО Техаренда, ООО Тюменьавто в результате договоров купли-продажи выбыли.

22. Операции со связанными сторонами

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих

различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	За 2023 год	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям*	За 2022 год	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям*
1	2	3	4	5	6
4110	Поступления – всего				
4120	Платежи – всего	22 891	22 891		
4210	Поступления – всего				
4220	Платежи – всего			33 720	33 720
4310	Поступления – всего				
4320	Платежи – всего				

Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала входят: Генеральный директор, Финансовый директор, первый заместитель, генерального директора, технический директор, заместитель генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

		тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат	29 829	23 759
2	а) краткосрочные вознаграждения:	29 829	23 759
3	б) долгосрочные вознаграждения:		

23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает оценочные обязательства:

- по гарантийному ремонту

Размер отчислений в резерв определяется по каждому виду выпускаемой однотипной группы изделий на основе ретроспективной информации о величине затрат на ремонт однотипной группы изделий и выручки от реализации данной группы изделий;

- по оплате отпусков

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	35 690	27 199	28 650
2	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	3 383	2 963	3 974
Итого		39 073	30 162	32 624

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2024 года.

Условные активы на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

24. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

25. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

26. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с

описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев.

27. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Исправление ошибок прошлого периода зависит от уровня существенности ошибки. Согласно п. 3 ПБУ 22/10 существенность ошибки организация определяет самостоятельно на основе величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

28. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата 29.03.2024



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a final stroke, positioned between the two names.

/А.А.Овейн/

/Т.В.Мелведева/