

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
Ногликского государственного унитарного предприятия  
Сахалинской области «Дорожник» за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2023 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

**1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности**

Ногликское государственное унитарное предприятие Сахалинской области «Дорожник» по организационно-правовой форме является государственным унитарным предприятием. Предприятие зарегистрировано администрацией муниципального образования Ногликского района 14.02.1997 года.

Учредителем и собственником Предприятия является Сахалинская область.

Правомочия учредителя и собственника имущества Предприятия осуществляет министерство имущества и земельных отношений Сахалинской области.

Производственная деятельность предприятия осуществляется на основании Устава предприятия: от 19 ноября 2010 г., утвержденного Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области, согласованным с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области, действующего с 19.11.2010 г. по настоящее время.

Юридический адрес: 694450, РФ, Сахалинская область, п.Ноглики, ул. Мостовая д.8.

Предприятие наделено имуществом, принадлежащее Министерству имущественных и земельных отношений Сахалинской области, и переданное предприятию на праве хозяйственного ведения.

Основным видом деятельности предприятия является строительство автомобильных дорог и автомагистралей, ремонт и содержание автомобильных дорог.

Производственно-хозяйственной деятельностью предприятия является исполнение договорных обязательств по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значения, а так же оказание услуг сторонним организациям и другая (коммерческая) деятельность, не противоречащая Уставной деятельности предприятия.

Протяженность дорог, обслуживаемых предприятием, Южно-Сахалинск-Оха на участке км 576+915 - км 626+981, км 629+000 – км 741+000 составляет 162,066 км

**Структура НГУП «Дорожник»:**



Начальник предприятия – Бабчук Михаил Владимирович, назначен на должность, по результатам конкурса, Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области 04.07.2023 г.

Главный бухгалтер – Павлова Елена Анатольевна.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 55 человек.

Уставный капитал утвержден в сумме 6604 тыс. руб.

## **2. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета.**

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета - в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Выручка Предприятия признается по методу начисления

### **2.1. Учет основных средств**

С 01.01.2022 г. Учёт основных средств ведётся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом путём ежемесячного начисления амортизации, независимо от результатов хозяйственной деятельности в отчетном периоде, по нормам, установленным в зависимости от срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Предприятие не создаёт резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного года.

Инвентаризация и проверка на обесценение ОС производится 1 раз в год.

### **2.2. Учет нематериальных активов**

Установлен линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности.

Предприятие с 01.01.2024 г. применяет ФСБУ 14/2022, в связи, с чем внесены изменения в учетную политику приказом № 47-П от 29.12.2023 г. При переходе на применение ФСБУ 14/2022 предприятием принято решение применить перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики. С 01.01.2024 года стоимостной лимит для НМА установлен в размере 100 тыс. руб.

Предприятие ожидает, что изменения в учетной политике, в связи с применением данного стандарта, не может оказать существенное влияние на финансовое положение предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

### **2.3. Учет запасов**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов, списываемых в производство и иное выбытие, производится по средней себестоимости. При наличии оснований создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей ежегодно при наличии предпосылок. Материально-производственные запасы в залог не переданы.

### **2.4. Учет прочих доходов и расходов**

Учет нормируемых расходов.

Нормируемые расходы, включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам, установленным НК РФ.

### **2.5. Порядок признания расходов**

Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности использовались затратные счета:

- 20 «Основное производство»;

- 23 «Вспомогательные производства»;
- 25 «Общепроизводственные расходы».
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства».

Расходы, непосредственно относящиеся к производству работ, выполнению определенных работ, оказанию услуг, расходы, понесенные при оказании определенных заказанных услуг, учитываются по дебету счета 20.01 «Основное производство», формируя прямые производственные расходы на производство работ, оказание услуг по подразделениям.

Сформированные на счете 20.01 затраты, включаются состав себестоимости работ, услуг и учитываются по дебету счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Остаток по счету 20 «Основное производство» по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовал.

Общехозяйственные расходы, связанные с содержанием управленческого аппарата для осуществления административно-управленческих, контрольных, снабженческо-сбытовых, функций, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется в соответствии с выбранной базой распределения этих расходов. Базой распределения является выручка от реализации (продаж) продукции, работ, услуг.

Расходы вспомогательного производства, учтенные на счете 23 «Вспомогательные производства», списываются пропорционально прямым расходам на счёт 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 90.02 «Себестоимость продаж» пропорционально статьям затрат, по подразделениям.

Расходы обслуживающего производства, собранные в течение отчетного периода на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», в части выполненных работ, оказанных услуг.

#### **2.6. Порядок признания доходов и расходов при исчислении налога.**

Организация отчитывается по налогу на прибыль – ежеквартально и производит уплату авансовых платежей. Доходы и расходы признаются методом начисления. Доходы и расходы распределяются ежемесячно.

Прямыми расходами считаются: затраты на приобретение ТМЦ, используемых в производстве, заработная плата, начисление амортизации по основным средствам, используемых в процессе производства, отчисления от заработной платы во внебюджетные фонды.

Косвенные расходы – затраты, необходимые для нормальной деятельности предприятия; почтовые и канцелярские расходы, командировочные, страхование транспорта, особо опасных объектов, услуги связи, подготовка кадров, налоги и платежи.

Прямые и косвенные расходы, зафиксированные налоговым регистром предприятия, относятся на уменьшение прибыли.

#### **2.7. Порядок ведения налогового учета.**

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

#### **Сведения о проведении инвентаризации.**

В НГУП «Дорожник» проведена инвентаризация по состоянию на 1 октября 2023 года денежных средств, основных средств, материальных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами. В результате инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета. При проведении инвентаризации признаков обесценения запасов не выявлено

### **3. Доходы и расходы по основным видам деятельности (до налогообложения) без НДС, тыс.руб**

Финансовые показатели	Текущий год	Предыдущий год	Отклонение
<b>Доходы от обычных видов деятельности (без НДС) из них:</b>	<b>176143</b>	<b>201972</b>	<b>-25829</b>
Ремонт и содержание а/дорог договору с АО «СУ-4»	98325	141365	-43040
Содержание УДС по договорам с Администрацией МО ГО Ногликский	37383	36703	680
Содержание УДС по договорам с Администрацией МО ГО Тымовский	3880	13277	-9397
Устройство а/бетонного покрытия, асфальтобетон	23252	6025	17227
Услуги техники	4878	2148	2730
Услуги тупика	-	-	
Отпуск тепловой энергии	162	154	8
Реализация ПГС (прочие инертные)	6475	1598	4877
Прочие доходы	1788	702	1086
<b>Расходы по обычным видам деятельности, из них</b>	<b>174292</b>	<b>199874</b>	<b>-25582</b>
амортизация	9992	14916	-4924
заработная плата	66269	63164	3105
1. материальные расходы, всего	74871	100114	-25243
1.1 в том числе ТМЦ, всего	31267	52166	-20899
налоги	706	699	7
Страховые взносы	19921	19130	791
прочие расходы	2533	1851	682
<b>Прибыль от обычных видов деятельности</b>	<b>1851</b>	<b>2098</b>	<b>-247</b>

В 2023 году НГУП «Дорожник» выполняло следующие виды работ:  
- ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования по договору с АО «СУ-4» (ООО «Стройальянс») на общую сумму 98325 тыс. руб., объем выполненных работ уменьшен на 43040 тыс. руб. по отношению к прошлому году.

Доходы от прочих основных видов деятельности составили 77818 тыс. руб., что на 17211 тыс. руб. больше по отношению к прошлому году, где выручка составила 60607 тыс. руб.

Доходы, полученные от выполненных работ по ремонту и содержанию автомобильных дорог, остаются основным источником финансирования.

Уменьшение объемов работ не воспрепятствовало получению положительного результата по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год.

#### 4. Доходы и расходы по прочим видам деятельности (до налогообложения) без НДС.

тыс. руб.

Показатели	2023	2022
Прибыль (убыток) от обычных видов деятельности (тыс.руб)	1851	2098
Прочие доходы(тыс.руб)	10	975
Прочие расходы(тыс.руб)	1363	2117
Прибыль (убыток) до налогообложения(тыс.руб)	498	956
Текущий налог на прибыль (тыс.руб) (отложенные налоговые активы)	340	593
Чистая прибыль(тыс.руб)	158	363

**4.1. Расшифровка к строке 2340 «Прочие доходы» Ф № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Выручка от реализации ОС	0	962167
2.	Выручка от реализации ТМЦ	0	0
3.	Прочие доходы (субсидия ЖКХ)	10	13230
	<b>ИТОГО:</b>	<b>10</b>	<b>975</b>

**4.2. Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» Ф № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Затраты по продаже материалов	0	0
2.	Расходы связанные с выбытием ОС	14	
3.	Налоговые санкции	0	0
4.	Не принимаемые для целей налогообложения (премии, материальная помощь и т.п.)	1205	2009
5.	Услуги банка	144	108
	Прочие	0	0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1363</b>	<b>2117</b>

**5. Расшифровка задолженности покупателей по состоянию на 31 декабря 2023 года**

Наименование	Сумма	Основание
ООО «ВНП»	93663,71	Услуги техники
ОАО «Ростелеком»	29695,04	Отопление
ООО Спецавтотранспорт	551925,53	За инертные материалы
ООО Стройальянс	13131239,29	Ремонт и содержание а/дорог
ООО «Сахстрой»	7076800,00	Ремонт а/дорог общего пользования
Население	174459,78	Отопление
ООО «Лидер»	51911,24	Услуги техники
МУП «Служба Заказчик»	4655895,32	Ремонт а/дорог общего пользования
ООО «Перевал»	343006,30	Ремонт а/дорог общего пользования
УОН «МУП»	34464,19	Услуги техники
<b>ИТОГО:</b>	<b>26143060,41</b>	

В составе дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражены суммы, внесенные в качестве обеспечения исполнения контрактов и заявок на участие в аукционе, переплата по налогам и взносам, авансы в счет будущих поставок (ГСМ, ТМЦ).

**6. Расшифровка задолженности по поставщикам состоянию на 31 декабря 2023 года**

Наименование	Сумма	Основание
«СК» Арена»	6825,00	Спортзанятия
ИП Зрянин И.А.	225000,00	Услуги техники

ИП Мурашова Т.Н.	135000,00	Услуги техники по перевозке инертных материалов
ИП Решетов В.Г..	227400,00	Услуги техники
ИП Попова Н.В.	1987200,00	Услуги техники
АО «СУ-4»	382153,14	
ИП Ткачук Р.С.	159120,00	Услуги техники
ЦРБ п.Тымовское	1743,00	Пред рейсовый медосмотр
ЦРБ п.Ноглики	228505,00	Предрейсовый (периодический) медосмотр,
ИП Ярулин А.М.	163200,00	Услуги техники
<b>ИТОГО:</b>	<b>1531440,36</b>	

## 7. Информация о размере вознаграждений управленческому персоналу.

В соответствии с п. 11ПБУ 11/2018, для целей раскрытия информации Предприятием установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2022 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	6840
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2101
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (компенсация при увольнении)	1488

## 8. Информация о затратах на энергоресурсы

Основным поставщиком топливно-энергетических ресурсов для Ногликского государственного унитарного предприятия Сахалинской области «Дорожник» является АО НГЭС (эл. энергия). Расходы на оплату, использованных в течение календарного года топливно-энергетических ресурсов, составили 4 670,1 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

## 9. Объекты основных средств, полученные по договору аренды

Предприятием были заключены договора аренды земельных участков с Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области:

- № 2 от 18.07.2008г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды для производственных целей. Кадастровый номер участка 65:22:00 00 005:0020. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 2 от 18.07.2008г.) установлена в сумме 6285,14 руб. за год.

- № 130-36 от 22.08.2007г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется под существующий объект «Асфальто-бетонный завод и разгрузочная площадка»). Кадастровый номер участка 65:22:00 00 015:598. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 130-36 от 22.08.2007г.) установлена в сумме 441 337,37 руб. за год.

- № 101-36 от 14.12.2006г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется под производственную базу). Кадастровый номер участка 65:22:00 00 011:182. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 101-36 от 14.12.2006г.) установлена в сумме 293843,36 руб. за год.

- № 142-36 от 06.12.2007г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется для обслуживания, стоянки и ремонта автотракторной

Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 142-36 от 14.12.2006г.) установлена в сумме 33994,40 руб. за год.

### 9.1 Информация о движении основных средств

В 2023 выбыло основных средств (распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области № 798-р от 17.10.23 г.) на сумму 61092,61 руб.: коттедж для отдыха инв № 50593.

### 10. Информация о СПОД

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

### 11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022 года ни по одной части деятельности Предприятия по оказанию услуг, выполнению работ, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия санкции Евросоюза, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, разрыв логистических цепочек, запрет внешнеэкономической деятельности, санкции ряда стран не оказали существенного влияния. Предприятие не прекращало свою деятельность: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2022 г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности.

НГУП «Дорожник» намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

### 12. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Предприятие не имеет.

### 13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### отложенные налоговые обязательства

Счет	Остаток ОНО на 01.01.2023г.	Погашено	Начислено	Остаток ОНО на 31.12.2023г.
Виды активов и обязательств				
77, Отложенные налоговые обязательства	391 900,87	0,12	171 680,54	563 581,29
Расходы будущих периодов	391 900,87	0,12	171 680,54	563 581,29
<b>Итого</b>	<b>391 900,87</b>	<b>0,12</b>	<b>171 680, 54</b>	<b>563 581,29</b>

По состоянию на 31.12.2023г. остаток налогооблагаемых временных разниц составил 563,6 тыс. руб. что и отображено по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

#### **отложенные налоговые активы**

Счет	Остаток ОНА на 01.01.2022г.	Начислено	Погашено	Остаток ОНА на 31.12.2022г.
Виды активов и обязательств				
09, Отложенные налоговые активы	<b>3 368 246,88</b>	<b>6 616 445,81</b>	<b>6 615 060,12</b>	<b>3 369 632,57</b>
Косвенные расходы		1 385,69		1 385,69
Расходы будущих периодов	3 366 861,09			3 366 861,09
Убыток текущего периода		6 615 060,12	6 615 060,12	
<b>Итого</b>	<b>3 366 861,09</b>	<b>6 616 445,81</b>	<b>6 615 060,12</b>	<b>3 369 632,57</b>

По состоянию на 31.12.2023г. остаток вычитаемых временных разниц составил 3 369,6 тыс. руб. что и отображено по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, в соответствии с ПБУ 18/02.

#### **14. Потенциальные обязательства**

Не начислялись

##### **14.1. Оценочные обязательства**

Не начислялись

##### **8.2. Условные обязательства.**

На дату составления бухгалтерской отчетности у предприятия не имеется не отраженных в балансе условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

#### **15. Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании**

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)	Характер проводимых Операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)
Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.	Собственник	Управленческие функции
Начальник	Принятие управленческих решений	Операции (за исключением выплаты заработной платы) отсутствуют

<p>Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.</p>	<p>Собственник</p>	<p>- № 2 от 18.07.2008г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды для производственных целей. Кадастровый номер участка 65:22:00 00 005:0020. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 2 от 18.07.2008г.) установлена в сумме 6285,14 руб. за год.</p> <p>- № 130-36 от 22.08.2007г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется под существующий объект «Асфальто-бетонный завод и разгрузочная площадка». Кадастровый номер участка 65:22:00 00 011:0182. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 130-36 от 22.08.2007г.) установлена в сумме 441337,37 руб. за год.</p> <p>- № 101-36 от 14.12.2006г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется под производственную базу). Кадастровый номер участка 65:22:00 00 015:0598. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 101-36 от 14.12.2006г.) установлена в сумме 293843,36 руб. за год.</p> <p>- № 142-36 от 06.12.2007г. о предоставлении участков в пользование на условиях аренды (участок предоставляется для обслуживания, стоянки и ремонта автотракторной техники Валовского участка). Кадастровый номер участка 65:22:00 00 003:0048. Арендная плата за арендованное имущество (приложение к договору № 142-36 от 14.12.2006г.) установлена в сумме 33994,40 руб. за год.</p>
---	--------------------	--

### 16. Движение капитала.

Из-за невозможности восстановления аналитической структуры добавочного капитала в балансе, скорректированы статьи добавочного капитала и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31 декабря текущего года.

## 17. Анализ бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Показатель оценки финансового положения предприятия:

**1.1. Ликвидность и платежеспособность  $K=13,07$**

$OA(\text{стр.1200})/KO(\text{стр.1500}) 100300/7672 = 13,07$

Коэффициент текущей (общей) ликвидности 13,07 выше оптимального значения (1,5-2), что позволяет предприятию справляться со своими текущими обязательствами.

**1.2. Коэффициент абсолютной ликвидности  $K=1,78$**

$KФВ+ДС/КО (\text{стр.1250}/\text{стр.1500}) 13680/7672=1,78$

Коэффициент 1,78 выше оптимального значения (0,15 и выше) т.е. предприятие имеет способность рассчитаться по финансовым обязательствам.

**1.3. Соотношение собственных и заемных средств  $K=0,05$**

$СК/КЗ (\text{стр.1500}/1300) 7672/143876=0,05$

Коэффициент 0,05 (норматив менее 1,0). Коэффициент показывает независимость предприятия от привлеченных средств.

**1.4. Коэффициент автономии (финансовой независимости)  $K=0,94$**

$СК/А (\text{стр.1300}/\text{стр.1700}) 143876/152111=0,94$

Коэффициент 0,94 выше минимального значения (0,4), доля активов предприятия покрывается за счет собственного капитала, чем выше коэффициент, тем более устойчиво финансовое положение.

**1.5. Коэффициент маневренности собственного капитала  $K=0,66$**

$(СК-ВНА)/СК ((\text{стр.1300}-\text{стр.1150})/\text{стр.1300}) (143876-48442)/143876=0,66$

Коэффициент 0,66 чуть выше предельного значения  $0,3 < 0,66 < 0,6$  показывает, что на данный момент предприятие финансово обеспечено.

Полученные данные позволяют заключить, что НГУП «Дорожник» за отчетный период имеет достаточную финансовую устойчивость, но оно неустойчиво во времени и может не сохраняться под воздействием внутренних и внешних факторов.

НГУП «Дорожник» - предприятие, чьи обязательства, в данном периоде, подкреплены достаточным объемом собственных средств, позволяющим выполнять другие обязательства.

## 18. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2023 выданные обеспечения отсутствуют, полученные обеспечения отсутствуют.

## 19. Информация об экологической деятельности.

Руководство Предприятия полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Предприятия отсутствует риск появления в этой связи неподвиженных значительных обязательств.

Начальник НГУП «Дорожник»

Главный бухгалтер



Бабчук М.В.

Павлова Е.А.

25.03 2024 г.



Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5230	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

### 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 20 23 г. <sup>1</sup>	6274	17000	( )	( )	23274
	5250	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6504	680	( )	910	6274
в том числе: машины и оборудование		за 20 23 г. <sup>1</sup>	6274	17000	( )	( )	23274
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	6504	680	( )	910	6274
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.					( )	( )	

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30766	30766	30766
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			

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	12983	( )	70568	( 31268 )					52283	( )
в том числе:	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	15591	( )	49557	( 52165 )					12983	( )
10.1 сырье и материалы		за 20 23 г. <sup>1</sup>	7521	( )	43477	( 13534 )					37464	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	5393	( )	20788	( 18660 )					7521	( )
10.3 топливо		за 20 23 г. <sup>1</sup>	1661	( )	18493	( 13529 )					6625	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1876	( )	19725	( 19940 )					1661	( )
10.5 запасные части		за 20 23 г. <sup>1</sup>	2864	( )	6531	( 3471 )					5924	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	5603	( )	6375	( 9114 )					2864	( )
10.6 прочие материалы		за 20 23 г. <sup>1</sup>	181	( )	1251	( 411 )					1021	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	870	( )	1972	( 2661 )					181	( )
10.9 инвентарь и хозяйственная принадлежность		за 20 23 г. <sup>1</sup>	756	( )	816	( 323 )					1249	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1849	( )	697	( 1790 )					756	( )

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )				( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
И т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	51460	( )	290087			( 307211 )	( )						34336	( )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	36833	( )	309534			( 294907 )	( )						51460	( )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	1989	( )	46036			( 45713 )	( )						2312	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1563	( )	43436			( 43010 )	( )						1989	( )
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	60.2	за 20 23 г. <sup>1</sup>	46275	( )	211371			( 231503 )	( )						26143	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	28540	( )	243521			( 225786 )	( )						46275	( )
Прочие дебиторы и кредиторы	76	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2281	( )	5035			( 4793 )	( )						2523	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	3279	( )	2081			( 3079 )	( )						2281	( )
Расчеты с бюджетом по налогам	68	за 20 23 г. <sup>1</sup>	86	( )				( 86 )	( )						0	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	285	( )	685			( 884 )	( )						86	( )
Расчеты с субпоставщиками	60	за 20 23 г. <sup>1</sup>	609	( )	23126			( 20670 )	( )						3065	( )

операции по фондам	№	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3008	( )	16930	( )	( 19329 )	( )	( )	609	( )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>									
Расчеты с подотчетными лицами	71		60	( )	3724	( )	( 3762 )	( )	( )	22	( )
			56	( )	2221	( )	( 2217 )	( )	( )	60	( )
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73		160	( )	795	( )	( 684 )	( )	( )	271	( )
			102	( )	660	( )	( 602 )	( )	( )	160	( )
Расчеты с персоналом по оплате труда	70			( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
				( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
В том числе: (вид)				( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
				( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
В том числе: (вид)				( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
				( )		( )	( )	( )	( )	0	( )
И т.д.									0	( )	
Итого	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	51460	( )	290087	( )	( 307211 )	( )	( )	34336	( )
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	36833	( )	309534	( )	( 294907 )	( )	( )	51460	( )

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )		
	5571	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )		
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
и т.д.					( )	( )	( )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	5936	251587	( 249851 )	( )		7672	
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	6352	236565	( 236985 )	( )		5936	
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	4425	129309	( 132203 )	( )		1531	
Расчеты с поставщиками и заказчиками	60.1	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1534	110989	( 108098 )	( )		4425	
Расчеты с покупателями		за 20 23 г. <sup>1</sup>	555		( 555 )	( )		0	
авансы полученные	62.2	за 20 22 г. <sup>2</sup>	13	9774	( 9232 )	( )		555	
Прочие дебиторы и	76	за 20 23 г. <sup>1</sup>	18		( 18 )	( )		0	

кредиторы	№	за 20 22 г. <sup>2</sup>	78	2595	( 2655 )	( )	( )	18
Расчеты с бюджетом по налогам	68	за 20 23 г. <sup>1</sup>	840	55398	( 52014 )	( )	( )	4224
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	2781	49170	( 51111 )	( )	( )	840
Расчеты с внебюджетными фондами	69	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( )	( )	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( )	( )	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	66840	( 64963 )	( )	( )	1877
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1920	63857	( 65777 )	( )	( )	0
Расчеты с учредителями по выплатам доходов	75	за 20 23 г. <sup>1</sup>	91	40	( 91 )	( )	( )	40
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	26	91	( 26 )	( )	( )	91
Расчеты с подотчетными лицами	71	за 20 23 г. <sup>1</sup>	7		( 7 )	( )	( )	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	93	( 86 )	( )	( )	7
В том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	0
(вид)		за 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	0
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	5936	251587	( 249851 )	( )	( )	7672
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	6352	236565	( 236985 )	( )	( )	5936

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
5590				
сле:				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
ые затраты	5610	31267	52166
а оплату труда	5620	66270	63164
я на социальные нужды	5630	19921	19129
ция	5640	9992	14916
траты	5650	46842	50499
пементам	5660	174292	199874
е остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
нного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
нного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
оды по обычным видам деятельности	5600	174292	199874

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)		0	0	( 0 )	( 0 )	0
(вид оценочного обязательства)		0	0	( 0 )	( 0 )	0
и т.д.		0	0	0	0	.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	0	0	0
в том числе: (вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	324	194	2054
в том числе: Обеспечение исполнения контракта		324	194	2054
			0	0

Начальник НГУП "Дорожник" Бабчук М.В.



25 марта 2024 г.