

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «ТДСК» ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе

Открытое акционерное общество «Томская домостроительная компания» образовано в результате реорганизации путем слияния ОАО «Томский ДСК» и ОАО «Резерв ДСК» и является правопреемником данных акционерных обществ.

Дата регистрации: 11.02.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027000761040.

Место нахождения: 634021, г. Томск, ул. Елизаровых, 79/1.

Органы управления ОАО «ТДСК»:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В состав совета директоров входят:

1. Махров Михаил Арсентьевич – председатель совета директоров,
2. Ефремов Николай Борисович,
3. Носов Виктор Алексеевич,
4. Поморцев Александр Дмитриевич,
5. Поляков Виктор Викторович,
6. Семенюк Павел Николаевич,
7. Шпетер Александр Карлович.

Единый исполнительный орган – генеральный директор Шпетер Александр Карлович.

Уставный капитал общества – 77 573 149 рублей. Уставный капитал состоит из 62 698 149 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью один рубль и 14 875 000 привилегированных акций номинальной стоимостью один рубль.

ОАО «ТДСК» владеет акциями и долями следующих обществ:

№ п/п	Наименование общества	Вид деятельности	Величина уставного капитала, руб.	Доля ОАО «ТДСК» в УК обществ, %
Дочерние общества				
1	ООО «ЗКПД ТДСК»	производство строительных материалов и изделий	14 081	100
2	АО «СУ ТДСК»	осуществление строительно-монтажных работ на объектах жилищно-гражданского назначения	200 000	70
3	ООО «СМУ ТДСК»	осуществление строительно-монтажных работ на объектах жилищно-гражданского назначения	10 103	100
4	ООО «ПКБ ТДСК»	проектирование зданий и сооружений	10 000	100
5	АО «Стройкомплект ТДСК»	осуществление отдельных видов СМР, производство строительных материалов	10 000	70
6	ООО «Спецстрой ТДСК»	устройство наружных инженерных сетей и оборудования, благоустройство, монтаж технологического оборудования, защита конструкций, сваебойные работы	10 000	100
7	АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	инвестиционная деятельность, технический надзор за СМР, организация управления строительством и контроль качества	56 000	69,64
8	ООО «Уют ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	71 337	98,46
9	ООО «Жилсервис ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	210 000	100
10	ООО «ТДСК ИНВЕСТ»	финансовое посредничество	10 000	100
11	ООО «Профи ТДСК»	производство отделочных работ	20 000	100
12	ООО «УК «Статус»	управление коммерческой недвижимостью	10 000	34,93
13	АО «Неотелеком»	услуги связи, монтаж систем связи	52 000	87,5

№ п/п	Наименование общества	Вид деятельности	Величина уставного капитала, руб.	Доля ОАО «ТДСК» в УК обществ, %
14	ООО «Сетевая компания ТДСК»	транспортировка энергоресурсов, производство теплоэнергии	500 000	100
15	ООО «Стройтехинновации ТДСК»	деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование	10 000	100
16	ООО «Кандинский гравий ТДСК»	разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча и агломерация торфа	64 866 200	100
17	ООО «Дом-Сервис ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25
18	ООО «Соцсфера ТДСК»	строительство, оснащение и эксплуатация объектов социальной сферы	300 000	100
19	ООО «СоцИнвест ТДСК»	строительство объектов социального назначения	500 000	100
20	ООО УК «Аквамарин ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25
21	ООО «Сухие смеси ТДСК»	производство строительных материалов	10 000	25
22	ООО «УК Южные Ворота ТДСК»	услуги по техническому обслуживанию жилых домов	400 000	25

Реестродержатель ОАО «ТДСК» – АО ВТБ Регистратор.

Аудитором общества по решению общего собрания акционеров является АО «Аудитсистема», ОГРН: 1167031076134.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Сведения о численности и заработной плате Общества:

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	Динамика, %
Среднесписочная численность, чел.	72	72	100
ФОТ, тыс. руб.	185 647	221 362	119
Сумма отчислений во внебюджетные фонды, тыс. руб.	42 857	57 363	134

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 2: 64.99).

Список аффилированных лиц общества приведен в Таблице 1.

Таблица 1 – Состав аффилированных лиц ОАО «ГДСК» на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия в находящемся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ефремов Николай Борисович		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	15.06.2023	11,6055	11,9393
2	Носов Виктор Алексеевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	24.06.2022	0,9217	0,2153
3	Махров Михаил Арсентьевич		Лицо является членом Совета директоров АО «ТОМ-ДОМ ГДСК»	27.04.2021	5,9710	6,1771
4	Поморцев Александр Дмитриевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	15.06.2023	6,8895	6,1315
5	Поляков Виктор Викторович		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	29.06.2022	0,0	0,0
6	Семенов Павел Николаевич		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	15.06.2023	2,3444	1,8551
7	Шнегер Александр Карлович		Лицо является членом Совета директоров эмитента,	24.06.2022	25,1376	26,9976
8	Акционерное общество	1027000854946	является генеральным директором ОАО «ГДСК», является владельцем более 20% акций Акционерное общество имеет право	09.06.2022 11.02.2002 11.02.2002	-	-

	«Строительное управление Томской домостроительной компании»			распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица			
9	Акционерное общество «Стройкомплект Томской домостроительной компании»	1027000883326	11.02.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-		
10	Акционерное общество «ТОМ-ДОМ Томской домостроительной компании»	1027000906460	11.02.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал данного лица	-		
11	Общество с ограниченной ответственностью «Уют Томской домостроительной компании»	1207000009226	11.02.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-		
12	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКЦД Томской домостроительной компании»	1027000854066	11.02.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-		
13	Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление Томской домостроительной компании»	1027000906514	11.02.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-		
14	Общество с ограниченной ответственностью «Проектно – конструкторское бюро Томской домостроительной компании»	1027000878321	01.11.2002	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-		
15	Общество с ограниченной ответственностью «Жилсервис Томской домостроительной компании»	1037000103513	05.02.2003	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	-		

16	Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой Томской домостроительной компании»	1057000119395	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	16.03.2005	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ТДСК ИНВЕСТ»	1057000119330	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	16.03.2005	6,1409	6,3712
18	Акционерное общество «Неотелеком»	1047000281745	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	07.02.2006	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Статус»	1067017168130	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	03.09.2007	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИ ТДСК»	1077017037239	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	17.12.2007	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Сетевая компания Томской домостроительной компании»	1097017014412	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	04.09.2009	-	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехинновации ТДСК»	1107017011155	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.06.2010	-	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Кандинский эравий – Томской домостроительной компании»	1107014001291	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	24.01.2011	-	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Дом-Сервис Томской домостроительной	1137017006983	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	08.04.2013	-	-

	компания»							
25	Общество с ограниченной ответственностью «Соцфера Томской домостроительной компании»	1137017010272	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.05.2013				
26	Общество с ограниченной ответственностью «СоцИнвест Томской домостроительной компании»	1167031050647	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	21.01.2016				
27	Общество с ограниченной ответственностью управляющая компания «Аквамарин Томской домостроительной компании»	1185476049846	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	15.06.2018				
28	Общество с ограниченной ответственностью «Сухие смеси ТДСК»	1197031060235	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	29.07.2019				
29	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Южные Ворота Томской домостроительной компании»	1207000004705	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал данного лица	31.03.2020				

2. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом №59 от 27.12.2021 с учетом последующих изменений и дополнений. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, которую возглавляет главный бухгалтер.

Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 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:

- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Однородные показатели отражаются в финансовой отчетности свернуто, если иное не предусмотрено Положениями по бухгалтерскому учету.

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 на валютных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

Дата	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
USD	89,6883	70,3375	74,2926
EUR	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г №153н

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации. Переоценка основных средств не производится. Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществлялся ограниченно ретроспективным способом (путем единовременной корректировки данных баланса на 31.12.2021 года).

Сроки полезного использования для объектов основных средств в целях бухгалтерского учета устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации, норм физического износа. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	25-100 лет
Машины и оборудование	3 – 20 лет
Транспортные средства	3 – 15 лет

Для отдельного учета видов основных средств, выделяются в классификации основных средств соответствующие группы.

Основные средства, относящиеся к группам "Офисное оборудование" и «Офисная мебель и инвентарь» в группе "Производственный и хозяйственный инвентарь", признаются

несущественными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены.

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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам.

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

Проведенный тест на обесценение показал отсутствие обесценения на 31.12.2023.

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 инвестиций в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на каких-либо других объектов бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивалось по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е.

сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по стоимости привлечения заемных средств Обществом, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивалось по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

В связи с соблюдением п.26 ФСБУ 25/2018 Общество в качестве арендодателя квалифицирует объекты учета, переданные в аренду в качестве объектов учета операционной аренды по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в операционную аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно.

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, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства,

необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

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

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются вложения во внеоборотные активы, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

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

Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежегодно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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

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

Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Общество формирует резервный капитал.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на выплату отпускных;

- на судебные разбирательства с третьими лицами.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого месяца..

Оценочные обязательства на судебные разбирательства формируются исходя из оценки юридического подразделения Общества вероятности наступления выплат.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в зависимости от срока (долгосрочные или краткосрочные)

Признание доходов

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

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ., независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг), имущественных прав) в их оплату. В составе выручки отражаются доходы от сдачи основных средств и иного имущества в аренду.

В составе прочих доходов Общества признаются в основном:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества
- доходы в виде процентов по займам;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды)

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:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием и ликвидацией основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- налоги и сборы (в т.ч. налог на имущество).
- 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) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива).

Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты по претензиям;
- возврат налогов;
- страховое возмещение.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- на выдачу подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации;
- услуги банка.

Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

3. Раскрытие существенных показателей

Результаты исследований и разработок

Информация по разделу Результаты исследований и разработок дополняется таблицей 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, прочие внеоборотные активы

Информация по разделу Основные средства и Прочие внеоборотные активы 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.

Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в рамках приобретения материально-производственных запасов, отражаются по статье "Авансы выданные" в составе строки "Дебиторская задолженность". На 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 сумма авансов – 0,0 руб.

Дебиторская задолженность

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

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 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.

Капитал и резервы

В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Кредиты и займы

На 31.12.2023 г. общество имеет задолженность по следующим кредитам и займам:

Наименование банка / кредитора	Остаток ссудной задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, % годовых	Дата получения	Дата возврата
Долгосрочные кредиты и займы				
ПАО «Сбербанк»	380 000	19,40	03.08.2023 г.	28.09.2027 г.
	195 349	19,41	03.08.2023 г.	28.09.2027 г.
«Газпромбанк» (АО)	837 365	19,00	20.04.2023 г.	06.04.2026 г.
	138 347	19,50	29.08.2023 г.	10.08.2026 г.
	137 529	19,50	29.08.2023 г.	10.08.2026 г.
	643 916	19,00	06.02.2023 г.	30.12.2025 г.
	333 633	19,00	06.02.2023 г.	30.12.2025 г.
ПАО Банк «ФК Открытие»	906 087	19,60	27.04.2023 г.	30.06.2027 г.

Наименование банка / кредитора	Остаток ссудной задолженности, тыс. руб.	Процентная ставка, % годовых	Дата получения	Дата возврата
Долгосрочные кредиты и займы				
ВТБ ПАО	434 758	18,90	05.10.2023 г.	30.09.2028 г.
Кредиты физ. лиц	546 676	19,00	июль 2012 г.	26.03.2028 г.
Всего	4 553 661			
Краткосрочные кредиты и займы				
«Газпромбанк» (АО)	767 732	19,10	28.04.2022 г.	30.12.2025 г.
Всего	767 732			
ИТОГО	5 321 393			

Обеспечением обязательств являются объекты движимого и недвижимого имущества.

Общая залоговая стоимость имущества на 01.01.2024 г. составляет 2697 млн. руб., в т.ч.:

- жилые помещения – 2454 млн. руб.;
- земельные участки, право аренды земельного участка – 239 млн. руб.;
- нежилые помещения – 4 млн. руб.

Для сопоставления: залоговая сумма в 2023 г. составляла 3440 млн. руб.

Кредиторская задолженность

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

Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налогообложение

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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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.	Показатель	2023 год	2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 199 759	1 230 054
2	Налог на прибыль	- 345 130	- 356 856
3	в т.ч. текущий налог на прибыль	- 354 846	- 367 677
4	отложенный налог на прибыль	9 716	10 821
5	Прочее	- 57 406	- 2

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основные виды деятельности ОАО «ТДСК»:

- реализация объектов недвижимости жилого и нежилого назначения;
- предоставление имущества в аренду;
- другие виды деятельности.

Выручка Общества за 2023 г. составила 10 892 млн. руб. без НДС, что на 32% выше уровня 2022 г.

Структура выручки по основным видам деятельности представлена следующим соотношением:

Виды деятельности	Выручка 2022 г., тыс. руб. без НДС	Выручка 2023 г., тыс. руб. без НДС	Доля в 2023 г., %	Динамика к 2022 г., %
Реализация объектов недвижимости жилого и нежилого назначения	7 518 325	10 157 027	93	135
Предоставление имущества в аренду	508 246	469 266	4	92
Другие виды деятельности	241 499	265 955	3	110
Итого:	8 268 070	10 892 248	100	132

Прочие доходы составляют 28 млн. руб. (в основном внереализационные доходы).

Валюта баланса ОАО «ТДСК» на 01.01.2024 составляет 14 429 млн. руб., что на 22% выше аналогичного показателя на 01.01.2023.

Структура активов общества отражена в следующей таблице:

Наименование показателя	на начало 2023 г.		на конец 2023 г.		Изменение за период, тыс. руб.
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Имущество предприятия всего,	11 816 236	81,9%	14 425 089	100,0%	2 608 853

В том числе:					
1) внеоборотные активы	9 291 774	64,4%	10 082 075	69,9%	790 301
- нематериальные активы	0	0,0%	0	0,0%	0
- результаты исследований и разработок	294 140	2,9%	296 546	2,9%	2 406
- основные средства	320 437	3,2%	353 733	3,5%	33 296
- доходные вложения в материальные ценности	2 638 198	26,2%	2 541 491	25,2%	-96 707
- финансовые вложения	293 757	2,9%	293 757	2,9%	0
- отложенные налоговые активы	57 402	0,6%	57 134	0,6%	-268
- прочие внеоборотные активы	5 687 840	56,4%	6 539 414	64,9%	851 574
2) оборотные активы	2 524 462	17,5%	4 343 014	30,1%	1 818 552
- запасы	178 891	4,1%	185 682	4,3%	6 791
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	33 589	0,8%	52 203	1,2%	18 614
- дебиторская задолженность	2 253 236	51,9%	3 873 659	89,2%	1 620 423
- финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 746	0,1%	2 081	0,0%	-665
- денежные средства и денежные эквиваленты	56 000	1,3%	229 389	5,3%	173 389
- прочие оборотные активы		0,0%		0,0%	0

Имущество ОАО «ТДСК» за 2023 год увеличилось на 2,6 млрд. руб., что в процентном соотношении составляет 22%. При этом структура активов изменилась следующим образом:

- доля внеоборотных активов снизилась с 79% до 70% (рост на 9%, 0,8 млрд. руб.),
- доля оборотных активов увеличилась с 21% до 30% (рост на 72%, 1,8 млрд. руб.).

Рост дебиторской задолженности составил 1,6 млрд. руб. Наиболее крупными дебиторами являются следующие контрагенты:

ДЕБИТОРЫ	Сумма, тыс. руб.
ООО «ТДСК ИНВЕСТ»	1 514 042
АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	1 097 050
ООО СЗ «Соцсфера ТДСК»	274 632
АО «СУ ТДСК»	239 087
АО «Томск РТС»	186 301

Прочие внеоборотные активы представлены затратами, связанными с осуществлением функций Застройщика.

Оборотные активы по степени ликвидности распределяются следующим образом:

- наиболее ликвидные – 231 млн. руб. в сравнении с 59 млн. руб. в 2022 г. (краткосрочные финансовые вложения и денежные средства);
- быстрореализуемые активы – 3874 млн. руб. в сравнении с 2253 млн. руб. в 2022 г. (дебиторская задолженность);
- прочие активы – 238 млн. руб. в сравнении с 212 млн. руб. в 2022 г.

Сведения, характеризующие наличие и движение основных фондов, представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	2022 г., млн. руб.	2023 г., млн. руб.	Динамика, %
Первоначальная стоимость основных фондов	4 738,9	4 897,4	103
Остаточная стоимость на начало года	2 938,1	2 958,6	101
Остаточная стоимость на конец года	2 958,6	2 895,2	98
Поступило основных фондов за период	317,6	226,6	71
Выбыло основных фондов за период	39,7	138,4	349
Амортизационные отчисления (всего)	1 780,3	2 002,2	112

Данная информация позволяет дать характеристику использования основных фондов на предприятии:

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Коэффициент обновления	0,11	0,08
Коэффициент прироста	0,09	0,03
Коэффициент компенсации	0,13	0,61
Коэффициент выбытия	0,01	0,05
Коэффициент износа	0,38	0,41

Динамика указанных коэффициентов в основном связана со снижением разницы в стоимости поступивших и выбывших основных фондов по сравнению с 2022 г.

Структура основных средств по группам отображена в следующей таблице:

Группа основных средств	Остаточная стоимость 2022 г., млн. руб.	Остаточная стоимость 2023 г., млн. руб.	Доля в 2023 г., %
Здания	1137,2	1090,2	38
Сооружения	1188,1	1201,2	41
Машины и оборудование	354,3	286,0	10
Транспортные средства	93,1	85,3	3
Земельные участки	127,8	127,8	4
Другие виды основных средств	58,1	104,7	4
Итого:	2 958,6	2 895,2	100

Источники средств включают в себя:

Наименование показателя	на начало 2023 г.		на конец 2023 г.		Изменение за период, тыс. руб.
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Источники средств, всего	11 816 236	81,9%	14 425 089	100,0%	2 608 853
в том числе:					
1) Капитал и резервы	7 137 296	60,4%	7 716 444	53,5%	579 148
- уставный капитал	77 573	1,1%	77 573	1,0%	0
- резервный капитал	40 125	0,6%	40 125	0,5%	0
- нераспределенная прибыль	7 019 598	98,4%	7 598 746	98,5%	579 148
2) Долгосрочные обязательства	2 179 521	18,4%	4 658 618	32,3%	2 479 097
3) Краткосрочные обязательства	2 499 419	17,3%	2 050 027	14,2%	-449 392
- заемные средства	170 318	6,8%	767 732	37,4%	597 414
- кредиторская задолженность	1 452 464	58,1%	902 236	44,1%	-550 228
- доходы будущих периодов	264 894	10,6%	264 858	12,9%	-36
- оценочные обязательства	42 203	1,7%	72 802	3,5%	30 599
- прочие обязательства	569 540	22,8%	42 399	2,1%	-527 141

Пассивы предприятия группируются следующим образом:

- собственные средства – 7,7 млрд. руб. (доля 53%) в сравнении с 7,1 млрд. руб. (доля 60%) в 2022 г.;

- заемные средства – 6,7 млрд. руб. (доля 47%) в сравнении с 4,7 млрд. руб. (доля 40%) в 2022 г.

Размер собственных средств увеличился на 8% (на 579 млн. руб.).

Объем краткосрочных обязательств на конец периода снизился на 18%: с 2,5 млрд. руб. в 2022 г. до 2,1 млрд. руб. в 2023 г., объем долгосрочных обязательств увеличился более чем в 2 раза: с 2,2 млрд. руб. в 2022 г. до 4,7 млрд. руб. в 2023 г.

Наиболее крупными кредиторами из числа поставщиков и подрядчиков являются следующие контрагенты:

КРЕДИТОРЫ	Сумма, тыс. руб.
ООО «Компания Эверест» (срок оплаты не наступил – 2026 г.)	428 385
ИП Ларионов А.Ю. (срок оплаты не наступил – 2026 г.)	257 000
ООО «Торговый Комплекс на Бердском» (срок оплаты не наступил – 2025 г.)	52 420

Задолженность перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами текущая.

Структура активов и источников средств общества и соотношение их составляющих статей свидетельствует о платежеспособности предприятия, финансовой устойчивости и возможности отвечать по своим срочным долгам. Индикаторами платежеспособности и финансовой независимости предприятия являются следующие финансовые показатели (улучшились с начала года):

- коэффициент автономии – показывает долю собственных средств в общей сумме источников финансирования. Значение коэффициента 0,53 (на начало года 0,6) – соответствует нормативу);

- коэффициент текущей ликвидности – показывает отношение оборотных активов к краткосрочной задолженности. На конец периода коэффициент составляет 2,12 (соответствует нормативу). На конец 2022 г. данный коэффициент составлял 1,01;

- коэффициент обеспеченности оборотных средств собственными средствами на конец рассматриваемого периода составил -0,55 (на начало 2023 г. -0,85). Значение ниже норматива (>0,1), так как в структуре бухгалтерского баланса значительную долю имеют затраты, связанные с осуществлением функций застройщика (по строительству домов и приобретению земельных участков), а также основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Размер чистых активов ОАО «ТДСК» увеличился на 8% и на конец 2023 г. составил 7981 млн. руб., что значительно превышает размер уставного капитала (77,6 млн. руб.). Рост связан с эффективной работой общества и представлен увеличением нераспределенной прибыли.

Чистая прибыль, полученная обществом за 2023 г., составила 797 млн. руб., что на 9% ниже уровня 2022 г.

Информация о динамике прибыли на 1 акцию представлена в следующей таблице:

Показатель	2022 год	2023 год	Динамика, %
Чистая прибыль, тыс. руб.	873 196	797 223	91
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	77 573	77 573	100
Прибыль на акцию, руб.	11,26	10,28	91

Общество в 2023 году не проводило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

Рентабельность деятельности ОАО «ТДСК», рассчитанная как отношение чистой прибыли к общему размеру доходов, в 2023 г. составила 7,3% в сравнении с 10,4% в 2022 г.

Вопрос о распределении прибыли, полученной в распоряжение общества, будет рассматриваться на ежегодном собрании акционеров по итогам 2023 г.

5. Раскрытие информации по договорам долевого строительства

ОАО «ТДСК» с 01.07.2018 г. не выступает в качестве застройщика при строительстве объектов недвижимости с привлечением денежных средств дольщиков.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, а также характер отношений между ними представлен в таблице 1 настоящей пояснительной записки. Информация о видах операций между обществом и связанными сторонами содержится в таблице 2.

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 следующей группы связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны. Ограниченный объем раскрытия информации связан с возможным ущербом экономического характера для Общества в случае раскрытия информации по каждой связанной стороне.

Перечень связанных сторон следующий:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование</i>	<i>Основание для включения в перечень</i>
1	АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	Дочернее общество
2	ООО «ЗКПД ТДСК»	Дочернее общество
3	АО «СУ ТДСК»	Дочернее общество
4	ООО «СМУ ТДСК»	Дочернее общество
5	ООО «ПКБ ТДСК»	Дочернее общество
6	ООО «Спецстрой ТДСК»	Дочернее общество
7	АО «Стройкомплект ТДСК»	Дочернее общество
8	ООО «ТДСК ИНВЕСТ»	Дочернее общество
9	АО «Неотелеком»	Дочернее общество
10	ООО «Профи ТДСК»	Дочернее общество
11	ООО «Жилсервис ТДСК»	Дочернее общество
12	ООО «Уют ТДСК»	Дочернее общество
13	ООО «Дом-Сервис ТДСК»	Дочернее общество
14	ООО «Сетевая компания ТДСК»	Дочернее общество
15	ООО «Стройтехинновации ТДСК»	Дочернее общество
16	ООО «Кандинский гравий ТДСК»	Дочернее общество

- 17 ООО «Соцсфера ТДСК» Дочернее общество
- 18 ООО УК «Аквармарин ТДСК» Дочернее общество
- 19 ООО «УК «Статус» Дочернее общество
- 20 ООО «СоцИнвест ТДСК» Дочернее общество
- 21 ООО «Сухие смеси ТДСК» Дочернее общество
- 22 ООО «УК Южные Ворота ТДСК» Дочернее общество

Информация о видах операций со связанными сторонами за отчетный период.

Связанная сторона	Предоставлен ие имущества в аренду связанной стороне	Предоставлен ие займов связанной стороне	Приобретен ие продукции у связанной стороны	Поставка продукци и, ресурсов связанной стороне	Оказание услуг, выполнени е работ связанной стороной
АО «ТОМ-ДОМ ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «ЗКПД ТДСК»	+	+	+	+	+
АО «СУ ТДСК»	+	+	—	+	+
ООО «СМУ ТДСК»	+	+	—	+	—
ООО «ПКБ ТДСК»	+	—	—	+	+
ООО «Спецстрой ТДСК»	+	+	—	+	+
АО «Стройкомплект ТДСК»	+	+	—	+	+
ООО «ТДСК ИНВЕСТ»	+	+	—	—	+
АО «Неотелеком»	+	—	—	+	+
ООО «Профи ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «Жилсервис ТДСК»	+	—	—	—	+
ООО «Уют ТДСК»	+	+	—	—	+
ООО «Дом-Сервис ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «Сетевая компания ТДСК»	+	—	+	+	+
ООО «Стройтехинновац ии ТДСК»	+	+	—	—	+
ООО «Кандинский гравий ТДСК»	+	—	+	—	+
ООО «Соцсфера ТДСК»	+	+	—	—	—
ООО УК «Аквармарин ТДСК»	+	—	—	—	—
ООО «УК «Статус»	—	—	—	—	+

Связанная сторона	Предоставлен ие имущества в аренду связанной стороне	Предоставлен ие займов связанной стороне	Приобретен ие продукции у связанной стороны	Поставка продукции и, ресурсов связанной стороне	Оказание услуг, выполнени е работ связанной стороной
ООО «СоцИнвест ТДСК»	—	+	—	—	—
ООО «Сухие смеси ТДСК»	+	+	—	+	—
ООО «УК Южные Ворота ТДСК»	+	—	—	—	—
Объем операций, тыс. руб. (доля в общем объеме по каждому виду операций, %)	431 159 (92%)	472 914 (99%)	164 219 (85%)	257 303 (99%)	223 996 (10%)

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:
тыс. руб.

Вид обязательств	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
			Дт	Кт	Дт	Кт
Дебиторская задолженность	3 277 068		1 901 734		1 383 096	
Кредиторская задолженность		87 833		82 642		34 122

Операции со связанными сторонами в суммовом выражении представлены в таблице:
тыс. руб.:

Операции за период	2023 г.	2022 г.
Выручка от продаж	691 053	740 165
Прочие доходы (дивиденды)	12 879	11 183
Услуги	44 034	53 031
Закупка товаров	182 198	164 298
Поступление денежных средств	1 388 425	1 207 357
Денежные платежи	11 818 197	8 760 079

Основной управленческий персонал ОАО «ТДСК» представлен генеральным директором общества и его заместителями.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включают в себя:

- заработную плату,
- ежегодный оплачиваемый отпуск.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (включая НДФЛ, страховые взносы) составляет 80 919 тыс. руб. за 2023 год, 66 476 тыс. руб. за 2022 год.

Долгосрочные вознаграждения для данной категории персонала (вознаграждения по окончании трудовой деятельности; вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе) отсутствуют.

7. Дивидендная политика

Дивиденды за 2022 год по итогам года выплачены в сумме 218 299 тыс. руб., включая НДФЛ.

8. Государственная помощь

Государственную поддержку в виде субсидий, бюджетных кредитов и иных форм Общество в отчетном периоде не получало. В связи с этим отсутствует информация, подлежащая раскрытию.

9. События, произошедшие после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов некоторых российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Предполагается, что эти события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает это в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время Общество проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Согласно официальным источникам информации (государственное информационное агентство tass.ru), Правительство РФ в ближайшее время предложит антикризисный план по поддержке строительной отрасли. Государственные льготные ипотечные программы продолжают своё действие. В условиях ограничения импорта строительных материалов рядом европейских

и других стран для обеспечения покрытия потребностей отрасли также разрабатываются меры поддержки со стороны Правительства РФ во взаимодействии с азиатскими рынками.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. у общества отсутствуют условные активы и условные обязательства по факту незавершенных судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом или ответчиком.

Генеральный директор



А. К. Шпетер

27.03.2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 512	(1 512)	-	-	-	-	-	-	-	1 512	(1 512)
	5110	за 2022г.	1 512	(1 145)	-	-	(367)	-	-	-	-	1 512	(1 512)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		1	2	1	2	1	2
Всего	5130						
в том числе:							
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1		1		1	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	294 140	2 406	-	-	296 546
	5170	за 2022г.	292 130	2 009	-	-	294 140
в том числе: Пр.пр.раб.черт.жби для многоэт.зд в мкр Супервосток	5161	за 2023г.	1 254	-	-	-	1 254
	5171	за 2022г.	376	878	-	-	1 254
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 927	(1 859)	-	-	68
	5190	за 2022г.	46	1 881	-	-	1 927
в том числе: Неисключительные права на ПО оборудования системы циркуляции поддонов	5181	за 2023г.	1 865	(1 865)	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	1 865	-	-	1 865



Руководитель _____
Шпетер Александр
Карлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	465 730	(145 293)	92 360	(29 982)	10 996	(40 079)	-	-	528 109	(174 376)		
	5210	за 2022г.	483 967	(123 145)	2 328	(20 565)	1 673	(23 822)	-	-	465 730	(145 293)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	111 489	(61 969)	-	(12 260)	10 860	(9 250)	-	-	99 229	(60 359)		
	5211	за 2022г.	114 520	(55 748)	-	(3 031)	18	(6 239)	-	-	111 489	(61 969)		
Здания	5202	за 2023г.	96 002	(27 893)	2 635	(13 624)	10 731	(2 235)	-	-	84 013	(19 397)		
	5212	за 2022г.	101 887	(27 042)	316	(7 201)	1 655	(2 505)	-	-	95 002	(27 893)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	8 392	(4 901)	-	(33)	-	(352)	-	-	8 359	(5 253)		
	5213	за 2022г.	7 794	(4 554)	598	-	-	(348)	-	-	8 392	(4 901)		
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	5 600	(4 639)	479	-	-	(146)	-	-	6 079	(4 785)		
	5214	за 2022г.	5 600	(4 525)	-	-	-	(114)	-	-	5 600	(4 639)		
Сооружения	5205	за 2023г.	30 157	(16 346)	3 751	(419)	13	(651)	-	-	33 489	(16 984)		
	5215	за 2022г.	29 043	(15 478)	1 114	-	-	(868)	-	-	30 157	(16 346)		
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	63 588	(11 822)	85 495	(12)	-	(38 459)	-	-	149 071	(50 281)		
	5216	за 2022г.	72 763	-	-	(9 175)	-	(11 822)	-	-	63 588	(11 822)		
Транспортные средства	5207	за 2023г.	23 619	(17 723)	-	(3 634)	3 021	(2 614)	-	-	19 985	(17 316)		
	5217	за 2022г.	24 452	(15 798)	-	(833)	-	(1 925)	-	-	23 619	(17 723)		
Земельные участки	5208	за 2023г.	127 884	-	-	-	-	-	-	-	127 884	-		
	5218	за 2022г.	127 908	-	300	(324)	-	-	-	-	127 884	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	4 273 215	(1 635 017)	219 773	(123 701)	23 447	(216 227)	-	-	4 369 287	(1 827 797)		
	5230	за 2022г.	3 990 416	(1 321 239)	315 278	(32 480)	18 229	(332 007)	-	-	4 273 215	(1 635 017)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 132 170	(827 446)	18 958	(3 482)	3 471	(76 563)	-	-	1 147 646	(900 538)		
	5231	за 2022г.	939 774	(642 009)	198 202	(5 805)	5 805	(191 242)	-	-	1 132 170	(827 446)		
Сооружения	5222	за 2023г.	1 624 641	(450 421)	105 299	-	-	(94 805)	-	-	1 729 940	(545 226)		
	5232	за 2022г.	1 579 950	(363 069)	62 977	(18 286)	4 619	(91 972)	-	-	1 624 641	(450 421)		
Здания	5223	за 2023г.	1 307 544	(237 349)	91 920	(117 802)	17 559	(36 322)	-	-	1 281 662	(256 111)		
	5233	за 2022г.	1 264 075	(202 886)	44 084	(616)	32	(34 495)	-	-	1 307 544	(237 349)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2023г.	1 778	(160)	-	-	-	(173)	-	-	1 778	(333)		
	5234	за 2022г.	90	(81)	1 703	(14)	14	(93)	-	-	1 778	(160)		
Транспортные средства	5225	за 2023г.	205 765	(118 593)	3 596	(2 417)	2 417	(8 096)	-	-	206 944	(124 272)		
	5235	за 2022г.	205 907	(112 574)	7 616	(7 758)	7 758	(13 777)	-	-	205 765	(118 593)		
Другие виды основных средств	5226	за 2023г.	1 120	(852)	-	-	-	(268)	-	-	1 120	(1 120)		
	5236	за 2022г.	424	(424)	696	-	-	(429)	-	-	1 120	(852)		
Офисное оборудование	5227	за 2023г.	196	(196)	-	-	-	-	-	-	196	(196)		
	5237	за 2022г.	196	(196)	-	-	-	-	-	-	196	(196)		

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 в том числе:	5240	за 2023г.	6 638 663	8 770 585	(7 366 899)	(211 024)	7 831 325
	5250	за 2022г.	2 969 168	5 583 142	(1 654 026)	(259 621)	6 638 663
	5241 5251	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
Ливневая канализация. Протяженность 1830 м. Елизаровых, 79/1	5260	2 696	-	-	-
СКЛАД МАТЕРИАЛЬНЫЙ (Елиз.79/1, стр.9, 1 этаж, S= 955,40 м2, свид.165997 от 26.11.07) УПТК	5261	61	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	167 865	171 220	172 612
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Шлетер Александр
 Карлович (расшифровка подписи)

27 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	293 757	-	-	-	-	-	-	293 757	-
	5311	за 2022г.	293 793	-	50	(86)	-	-	-	293 757	-
в том числе:											
Вклад в УК организаций	5302	за 2023г.	293 757	-	-	-	-	-	-	293 757	-
	5312	за 2022г.	293 793	-	50	(86)	-	-	-	293 757	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 746	-	2 673	3 338	-	-	-	2 081	-
	5315	за 2022г.	204 293	-	544 173	(745 720)	-	-	-	2 746	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	296 503	-	2 673	3 338	-	-	-	295 838	-
	5310	за 2022г.	498 086	-	544 223	(745 806)	-	-	-	296 503	-

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



(подпись)
 Петер Александр
 Карлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	178 891	-	178 891	8 484 547	(8 477 756)	-	X	185 682	-	185 682	
	5420	за 2022г.	157 166	-	157 166	6 023 469	(6 001 764)	-	X	178 891	-	178 891	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 243	-	2 243	16 171	(16 336)	-		2 078	-	2 078	
	5421	за 2022г.	3 161	-	3 161	14 205	(15 123)	-		2 243	-	2 243	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	172 484	-	172 484	8 046 836	(8 044 101)	-		175 219	-	175 219	
	5423	за 2022г.	152 835	-	152 835	5 597 852	(5 578 203)	-		172 484	-	172 484	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	300 515	(300 515)	-		-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	334 784	(334 784)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	104 692	(104 692)	-		-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	69 329	(69 329)	-		-	-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	4 164	-	4 164	16 333	(12 112)	-		8 385	-	8 385	
	5427	за 2022г.	1 170	-	1 170	6 689	(3 695)	-		4 164	-	4 164	

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)
Шпетер Александр
Карлович _____ (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	2 536 132	(282 896)	14 349 583	-	(12 724 802)	(20)	(855)	-	-	-	-	-	-	-	4 160 038
	5530	за 2022г.	2 077 871	(286 026)	2 642 344	-	(2 178 027)	(2 445)	(3 611)	-	-	-	-	-	-	-	2 536 132
Авансы выданные	5511	за 2023г.	159 034	(10 624)	1 183 359	-	(1 197 551)	(13)	(563)	-	-	-	-	-	-	-	144 266
	5531	за 2022г.	132 145	(13 754)	999 992	-	(969 486)	(6)	(3 611)	-	-	-	-	-	-	-	159 034
Прочая	5512	за 2023г.	368 545	(14 371)	551 128	-	(359 427)	(7)	(292)	-	-	-	-	-	-	-	559 947
	5532	за 2022г.	437 364	(14 371)	462 712	-	(531 531)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368 545
Итого	5513	за 2023г.	2 008 553	(257 901)	12 615 096	-	(11 167 824)	-	(2 439)	-	-	-	-	-	-	-	3 455 625
	5533	за 2022г.	1 508 362	(257 901)	1 179 640	-	(677 010)	(2 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 008 553
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	2 536 132	(282 896)	14 349 583	-	(12 724 802)	(20)	(855)	X	X	-	-	-	-	-	4 160 038
	5520	за 2022г.	2 077 871	(286 026)	2 642 344	-	(2 178 027)	(2 445)	(3 611)	X	X	-	-	-	-	-	2 536 132

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	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 покупателями 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	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в Де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 149 503	5 982 972	-	(3 493 891)	-	-	-	4 638 584	
	5571	за 2022г.	1 330 995	2 583 584	-	(1 765 076)	-	-	-	2 149 503	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	1 585 786	5 701 113	-	(3 279 914)	-	-	-	4 006 985	
	5572	за 2022г.	810 141	2 482 910	-	(1 707 265)	-	-	-	1 585 786	
займы	5553	за 2023г.	504 556	82 586	-	(40 466)	-	-	-	546 676	
	5573	за 2022г.	428 977	100 674	-	(25 094)	-	-	-	504 556	
прочая	5554	за 2023г.	59 161	199 273	-	(173 511)	-	-	-	84 923	
	5574	за 2022г.	91 878	-	-	(32 717)	-	-	-	59 161	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 622 782	4 411 555	474 173	(4 838 542)	-	-	-	1 669 968	
	5580	за 2022г.	924 648	2 868 808	140 563	(2 311 237)	-	-	-	1 622 782	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 314 971	2 405 418	-	(2 935 836)	-	-	-	784 553	
	5581	за 2022г.	748 952	1 661 184	-	(1 095 165)	-	-	-	1 314 971	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 543	110 278	-	(110 078)	-	-	-	1 743	
	5582	за 2022г.	767	50 502	-	(49 726)	-	-	-	1 543	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	87 286	1 053 400	-	(1 082 419)	-	-	-	58 267	
	5583	за 2022г.	68 640	683 726	-	(685 080)	-	-	-	87 286	
кредиты	5564	за 2023г.	170 318	767 732	406 587	(576 905)	-	-	-	767 732	
	5584	за 2022г.	99 082	157 828	80 889	(167 481)	-	-	-	170 318	
займы	5565	за 2023г.	-	-	67 586	(67 586)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	59 674	(59 674)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	48 664	74 727	-	(65 718)	-	-	-	57 673	
	5586	за 2022г.	7 207	315 568	-	(274 111)	-	-	-	48 664	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	3 772 285	10 394 527	474 173	(8 332 433)	-	-	-	6 308 552	
	5570	за 2022г.	2 255 643	5 452 392	140 563	(4 076 313)	-	-	-	3 772 285	

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 _____ Шпетер Александр
 Карлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 964 728	5 706 800
Расходы на оплату труда	5620	174 119	142 729
Отчисления на социальные нужды	5630	53 631	43 833
Амортизация	5640	220 011	210 520
Прочие затраты	5650	218 073	227 067
Итого по элементам	5660	8 630 562	6 330 949
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 630 562	6 330 949

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



Руководитель * Шлетер Александр Карлович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 203	50 354	(19 755)	-	72 802



Руководитель (подпись) _____ Шлетер Александр Карлович (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.