ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Татнефтедор» за 2023год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

1.1 Полное фирменное наименование Общества 3
1.2 Сокращение наименование Общества 3
1.3 Адрес регистрации Общества 3
1.4. Место фактического нахождения Общества 3
1.5. Сведения о государственной регистрации Общества 3
1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет 3
1.7. Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества: 3
1.8. Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023г.: 4
1.9. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров: 4
1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице: 4
1.11. Органы управления 4
1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности. 4
1.13. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице: 6
1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе. 6
1.15. Сведения об аудиторе. 7

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 7

2.1. Основы составления отчетности 7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета. 13

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 13

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» 11
3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» 13
3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» 14
3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» 14
3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» 15
3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы». 14
3.7. Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». 15
3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность» 15
3.9. Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и эквиваленты" 17
3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» 17
3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 17
3.12. Расшифровка строки 1510 “Краткосрочные заемные средства” 17
3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» 18
3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства». 20
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. 20
3.16. Прочие доходы и расходы 22
3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные) 23

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 24

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ. 25

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 25
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».....25
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». 26
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....26
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». 26
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 26
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....29
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». .29
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 30
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность» 30
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»30
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». 30
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....30
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....32
4.15. Экономическая среда, в котором Общество осуществляет свою деятельность.....33

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ. 33

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 33

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА. 34

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства». 34

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» за 2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Татнефтедор» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтедор»
1.2 Сокращение наименование Общества	ООО «Татнефтедор»
1.3 Адрес регистрации Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а
1.4. Место фактического нахождения Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а

1.5.Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	*Дата свидетельства*	*Регистрационный номер*	*Наименование регистрирующего органа*
1. Свидетельство о государственной регистрации	19.09.2002	1021601763732	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по РТ
2. Свидетельство о государственной регистрации изменений в учредительные документы	19.02.2002	16 0075206	
3. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы			

1.6.Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	*№ и дата свидетельства*	*ОГРН*	*ИНН*	*КПП*	*Наименование налогового органа*
О постановке на учет в налоговом органе	16 №007381660 от 09.06.2016г.	1021601763732	1645000406	164401001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по РТ

1.7.Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		*Списочная численность работников Общества*	
2021г.	948	На 31.12.2021	946
2022г.	992	На 31.12.2022	1 037
2023г.	1 066	На 31.12.2023	1 076

1.8.Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023г.:

Таблица 1

№ п/п	*Наименование ОП*	*Дата регистрации ОП*	*Наименование налогового органа*	*КПП, присвоенное ОП*	*Место нахождения/ регистрации*	*Численность по состоянию на 31.12.2023*
1	Альметьевское Управление автомобильных дорог	08.10.1999	МРИ ФНС РФ №16 по РТ	164402001	423450 РТ, г. Альметьевск, улица Полевая, дом 1а	322
2	Азнакаевское Управление автомобильных дорог	30.09.1999	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164302001	423330 РТ, г. Азнакаево, проезд Дорожников, дом 7	202
3	Бугульминское Управление автомобильных дорог	27.07.2002	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164502001	423231 РТ, г. Бугульма, улица Нефтяников, дом 21	237
4	Нурлатское Управление автомобильных дорог	24.05.1999	МРИ ФНС РФ №12 по РТ	163202001	423040 РТ г. Нурлат, улица Складская, дом13	100
5	Заинское Управление автомобильных дорог	17.12.1999	МРИ ФНС РФ №11 по РТ	164702001	423520 РТ, г. Заинск, улица Объездная, дом14	108

1.9.Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

Таблица 2

№ п/п	*Наименование акционеров*	*Доля в уставном капитале, %*	*Сумма*
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	100	14 076,8
	ИТОГО	**100,00**	**14 076,8**

Уставный капитал оплачен в размере 14 076,8 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах:

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Органы управления

В соответствии с Уставом ООО «Татнефтедор» органами управления являются:

- Единоличный исполнительный орган общества директор ООО «Татнефтедор» Гарифуллин Рустем Габдулбариевич (утвержден решением единственного участника от 20.04.2021г).
- Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности:

1) ремонт федеральных, территориальных автомобильных дорог и промышленных площадок

2) содержание федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок

3) строительство федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок.

Общество является членом СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан» - Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0033.04-2009-1645000406-С-014 от 28.08.2013(серия 0745795), выдано СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан». Выдано новое Свидетельство взамен выданного ранее от 08.07.2009 и от 11.07.2012, срок действия - без ограничения срока и территории его действия.

Общество имеет лицензии:

Таблица 3

Номер	ВХ-43 006240 Переоформ от 05.05.2019
Дата начала действия	08 мая 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Приволжское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
Номер	АН 16-000080 от 25.04.2019
Дата начала действия	25 апреля 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Средне-Волжское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта
Номер	ТАТ 01606 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г. ТАТ 01607 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г.
Дата начала действия	01 мая 2021 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Полевая парк «Дорожник» (скв.1) и ул.Шоссейная, пескобаза (скв.2)
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан
Номер	ТАТ 01727 от 24.01.2012г. переоформ. от 22.10.2021г.
Дата начала действия	15 января 2022 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, г.Бугульма, ул.Нефтяников, д.1/1
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан

1.13. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице:

Таблица 4

Объект учета	*Номер приказа*	*Дата, на которую проведена инвентаризация*	*Примечания*
Основные средства, в т.ч.:	х	х	х
- собственные	№112 от 28.09.2023г.	01.10.2021г.	Инвентаризация не проводилась.
- арендованные	№112 от 28.09.2023г.	01.10.2021г.	Инвентаризация не проводилась.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	х
- незавершенное строительство объектов основных средств	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Материально-производственные запасы (в том числе МЦ на забалансе) Инертные материалы	№112 от 28.09.2023г.	01.10.2023г. 01.11.2023г.	Излишки и недостачи отражены в бухгалтерском учете. Расхождений нет.
Денежные документы, бланки строгой отчетности	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с банками по расчетным счетам	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами			
Оценочные обязательства, в т. ч.	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	х
- вознаграждения по итогам работы за год	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет
-по расходам на выплату премий	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет.
-по гарантийным ремонтам	№112 от 28.09.2023г.	31.12.2023г.	Расхождений нет

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества.

С 01.01.2018 года ведение бухгалтерского учёта осуществляется ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора №3 от 01.01.2018г.

Основными функциями специализированной организации являются своевременный учёт и отражение на счетах бухгалтерского учёта активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества на основании предоставленных специалистами ООО «Татнефтедор» первичных и прочих учетных документов, составление отчётности по итогам деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ и условиями договора.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности, в рамках заключённого договора, несёт руководитель департамента дивизиона Татнефтедор.

Ответственность за организацию оформления первичных учётных документов бухгалтерского учёта, хранение первичных учётных документов бухгалтерского учёта несёт руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по автоматизированной форме учёта, с применением компьютерных технологий обработки учётной информации, организован с использованием специализированных бухгалтерских программ «1С:БИТ Строительство», версия 8.3, ред.3.0, «Зарплата и управление персоналом КОРП», версия 8.3, ред.3.1 при соблюдении Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте (ст.4 Закона № 402-ФЗ) и документов в области регулирования бухгалтерского учёта (ст. 21 Закона № 402-ФЗ) в бухгалтерской программе.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2023 год утверждена Аудиторская фирма АО «Энерджи Консалтинг».

АО «Энерджи Консалтинг" являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 20.12.2019 за основным регистрационным номером 11906106131.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом «Об учётной политике для целей бухгалтерского учёта» №216 от 30.12.2022 г., приказом «Об учетной политики для целей налогообложения» №223 от 31.12.2021 г.
- Годовая бухгалтерская отчётность состоит из:
- бухгалтерского баланса,
- отчёта о финансовых результатах

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:

- отчёт об изменениях капитала,
- отчёт о движении денежных средств
- настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более

12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.
Показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5(пяти) процентов.
Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчётности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учёт основных средств.

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сорок тысяч рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.2.2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.3. Право пользования активами.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Прочие внеоборотные активы».

2.2.4. Обязательство по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств, и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.2.5. Учёт нематериальных активов.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.2.6. Учёт расходов на НИОКР.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычны видам деятельности, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который недолжен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат, списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

2.2.7. Учёт материалов.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости.*

Поступления от продажи запасов являются доходами и отражаются в составе доходов от обычной деятельности.

По приобретенным материалам за учетную цену принимается договорная цена поставки в соответствии с заключенными договорами с поставщиками с учетом транспортно-заготовительных расходов, которые можно прямо отнести на конкретный вид материалов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации включаются в фактическую себестоимость запасов, отдельно не учитывают.

Учёт товаров.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости,* определяемой в момент их отпуска.

2.2.8. Учёт готовой продукции.

Готовая продукция учитывается на балансовом счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) и отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.9. Учёт незавершенного производства.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.10. Учёт расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии,

в) сезонные затраты - расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2.11. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.2.12. Учёт оценочных обязательств.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочные обязательства по гарантийным ремонтам.

2.2.13. Учёт оценочных резервов.

Общество создает:

- резерв по сомнительным долгам.

2.2.14. Доходы и расходы.

Порядок признания доходов по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- ремонтные работы;
- реализация материалов;
- реализация продукции собственного производства;
- транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы).

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации работ и услуг: дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы», кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» общехозяйственные расходы отражаются в составе показателей строки «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Цеховые затраты, накопленные в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению – они относятся на себестоимость производства продукции, работ, услуг текущего месяца пропорционально прямым затратам. Балансовый счет 25 по всем субсчетам закрывается ежемесячно и остатка на конец месяца не имеет.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.15. События после отчётной даты.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024г. связаны в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», установлением стоимостного лимита основных средств в размере 100 000 рублей.

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация приведена в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация приведена в Приложении №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

В 2021-2023 годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В Обществе по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Таблица 5 (тыс.руб.)

Период	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
Основные средства, переведенные на консервацию	231 978	8414	
Основные средства, переданные в залог	220 792	279 020	230 166
Авансы, на приобретение основных средств		112 25	11723

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация приведена в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2021		*за 2022 год*		*на 31.12.2022*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция			4	4		
Материалы	33		146	143	36	
Незавершенное производство	-7		589	508	74	
Основные средства	4 831		999	437	5 393	
Оценочные обязательства и резервы	24 551		14 436	8 542	30 445	
Расходы будущих периодов	28		135	28	135	
Резервы сомнительных резервов	11 446			74	11 372	
Убыток текущего периода			29 831	29 831		
Арендные обязательства			1 514		1 514	
Итого	**40 882**		**47 654**	**39 567**	**48 969**	

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2022		*за 2023 год*		*на 31.12.2023*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция			11		11	
Материалы	36		11	29	18	
Незавершенное производство	74		6	74	6	
Основные средства	5 393		1 083	2 337	4 139	
Оценочные обязательства и резервы	30 445		13 425	13 154	30 716	
Расходы будущих периодов	135		62	71	126	
Резервы сомнительных резервов	11 372		400	16	11 756	
Убыток текущего периода			40 280	40 280		
Арендные обязательства	1 514		244	133	1 625	
Итого	**48 969**		**55 522**	**56 094**	**48 397**	

3.5.Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Таблица 7 (тыс.руб.)

Период	**на 31.12.2021г.**	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2023г.**
Авансы, на приобретение основных средств		112 25	11723

3.6.Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался, поскольку все материально-производственные запасы полностью используются в производственной деятельности Общества и на отчетную дату текущая рыночная стоимость работ и услуг превышает их себестоимость - отсутствуют признаки обесценения МПЗ.

3.6.1. Расшифровка остатков товарно-материальных ценностей по группам в составе строки 1211 «Запасы».

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2021г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2022г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2023г.
Сырье и материалы	549 107	2 499 056	1 997 446	1 050 717	2 865 044	3 259 383	656 378
Топливо	7 103	192 706	188 459	11 350	221 267	220 748	11 869
Запасные части	30 589	191 792	170 053	52 328	221 242	188 611	84 959
Прочие материалы	12 172	56 508	39 649	29 031	71 465	73 780	26 716
Строительные материалы	2 527	29 500	29 019	3 008	88 649	80 471	11 186
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 514	6 942	6 924	2 532	14 140	12 411	4 261
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	11 659	15 008	12 653	14 014	16 964	14 310	16 668
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	499	9 891	10 354	36		35	1
ИТОГО:	**616 170**	**3 001 403**	**2 454 558**	**1 163 016**	**3 498 771**	**3 849 749**	**812 038**

3.6.2. Запасы в залоге

Таблица 9 (тыс.руб.)

	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Запасы, не оплаченные на отчетную дату (товары в залоге)	127 284	127 284	127 284

3.6.3. Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» (сальдо по сч.97.21 «Прочие расходы будущих периодов») на долгосрочные и краткосрочные:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Сальдо на отчетную дату		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Неисключительные права на пользование программным продуктом, в т.ч.	11 077	18 265	14 835
-Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2024г	9 834	16 952	11 517
-Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2024г	1 243	1 313	3 318

3.7.Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражен НДС с сумм по приобретенным ценностям.

Таблица 11 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*	*На 31.12.2023г.*
НДС при приобретении основных средств	5 594	8 612	
НДС по приобретенным нематериальным активам		1 014	
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	32 820	16 320	13 581
НДС по приобретенным услугам	37 573	27 931	52 999
НДС при строительстве основных средств		1 470	
ИТОГО	**69 906**	**77 457**	**66 580**

3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

3.8.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	***Сумма задолженности***		
	На 31.12.2021г.	***На 31.12.2022г.***	***На 31.12.2023г.***
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, в т.ч.	45 802	160 547	160 547
Долгосрочная, в т.ч.	1 447	5 100	4 437
Расчеты по предоставленным займам	861	5 100	4 437
Комиссия по выданным банковским гарантиям	586		
Краткосрочная, в т.ч.:	44 355	155 447	372 840
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:	7 849	16 496	166 148
ОАО «Алексеевскдорстрой»			92 128
НГДУ «Нурлатнефть»	1 001		
ООО «ИНТЕР-СТРОЙ»	4 615		
ООО «ТМС-Логистика»	504		
ООО ГК Втормет		526	
ООО «Евростройхолдинг+»		6 565	
ООО «РБР 16»		3 637	
ООО «СтройСервис»		1 008	
ООО «ТНГ-Групп»		1 685	
МУП УПБиО		543	
ООО ТСК Юлдаш		945	
ООО «СтройБарс»			41 890
АО «Шешиастройсервис»			14 979
АО «СМП-Нефтегаз»			7 372
ОАО ДСТ №5			3 929
ООО СК Континент			2 697
Авансы выданные, в том числе по основным контрагентам:	13 027	95 682	149 609
ООО «АВИРС»		9 075	
ОАО «РЖД»	1 382	1 394	1 156
ООО «НСК»		7 596	
ООО «ОктябрьскСтройКомплект»		15 300	8 833
ООО «Паритет»		29 535	
АО ТАИФ-НК	6 645	2 095	
ООО «Трактерра Групп»		7 621	3 863
ООО Фирма Гидроонтаж		16 417	48 603
ООО «Форт Консалтинг»		1 537	2 187
ООО «АВИРС16»			6 771
ООО «ДорСтройСервис»			12 767
ООО «ДСРТ»			5 530
ООО «РЕМНЕФТЕСТРОЙ»			13 701
ООО СИП			1 143
Татэнергосбыт-Альм.отделение			1 040
ООО «ТЕХНО-ПЛЮС»			30 913
АО «ЦЕМРОС»			6 506
Переплаты по налогам и сборам	19 201	33 502	44 917

Наименование контрагента и вид обязательства	*Сумма задолженности*		
	На 31.12.2021г.	*На 31.12.2022г.*	*На 31.12.2023г.*
Переплата по страховым взносам		130	1 934
Расчеты с персоналом по оплате труда	55	25	
Расчеты с подотчетными лицами		6	2
Расчеты по предоставленным займам	815	2 636	4 019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. по основным контрагентам:	3 408	6 970	6 210

3.9.Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

Состав статьи представлен денежными средствами Общества и денежными эквивалентами в виде депозитных вкладов.

Денежные эквиваленты.

Таблица 13 (тыс. руб.)

депозит	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2023**	**получено процентов в 2023 году**
СБЕРБАНК РОССИИ	40 100	67 941	131 343	15 910
АК БАРС БАНК				7 755
ГАЗПРОМБАНК	40 000		30 000	6 195
итого	**80 100**	**67 941**	**161 343**	**29 860**

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 14 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*	*На 31.12.2023г.*
НДС по авансам выданным	2 404	41 421	24 565
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	270 025	710 711	148 092
Недостачи и потери от порчи ценностей			8 226
ИТОГО	**272 429**	**752 132**	**180 883**

3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 15 (тыс. руб.)

Вид обязательства	*Дебет*	*Кредит*	*Дебет*	*Кредит*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2021				*на 31.12.2022*	
Внеоборотные активы			3	26		23
Готовая продукция		50	81	85		54
Материалы		678	867	729		540
Незавершенное производство		217	5 510	5 615		322
Основные средства		119 307	14 730	40 260		144 837
Расходы будущих периодов		348	1 403	1 329		274
Резервы сомнительных долгов			395	395		
Проценты по обязательствам				622		622
Итого		**120 600**	**22 989**	**49 061**		**146 672**
Вид обязательства	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
	на 31.12.2022				*на 31.12.2023*	
Внеоборотные активы		23	23	1		1
Готовая продукция		54	45			9
Материалы		540	480	142		202

Недостачи и потери от порчи ценностей				603		603
Незавершенное производство		322	322	80		80
Основные средства		144 837	30 251	52 719		167 305
Расходы будущих периодов		274	229	24		69
Проценты по обязательствам		622	70	14		566
Итого		**146 672**	**31 420**	**53 583**		**168 835**

3.12. Расшифровка строки 1510 "Краткосрочные заемные средства".

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	*Сумма кредита на 31.12.2021*	*Сумма кредита на 31.12.2022*	*Сумма кредита на 31.12.2023*
ПАО «АК БАРС БАНК», в т.ч	153 884	185 954	123 683
- сумма кредита	153 297	185 954	123 683
- сумма процентов	587		
ООО «ТаграС-Холдинг», в т.ч.		495 000	523 000
- сумма займа		495 000	523 000
- сумма процентов			

3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчётную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчётности без НДС.

3.13.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*		
	на 31.12.2021г.	*на 31.12.2022г.*	*на 31.12.2022г.*
Краткосрочная, в т.ч.:	**292 943**	**1 194 221**	**692 021**
Поставщики и подрядчики	195 725	345 733	478 590
в т.ч. по основным контрагентам			
ООО ТД «Алгоритм»	16 676	-	-
ООО НПП «Балкыш»	3 757	98	93
ООО «АМКАР»	7 186	10 195	30 155
ООО «БавлыАвтодор-Неруд»	9 697	10	-
ООО ЧОП «Витязь»	1 843	1 888	1 958
ООО «АВИРС16»	-	-	4 048
ООО «АВТОСНАБКЛИМАТ»	226	-	-
ООО «АВТОТРАНССТРОЙ»	-	-	1 207
ООО «АГК»	-	3 775	4 521
ООО «Автохимсервис»	1 293	2 449	1 151
ООО «АЗНАКАЕВСКАЯ ПМК»	1 155	1 244	-
ООО «АльметьевскСнаб»	412	441	809
АО АПТС	321	467	461
ООО «Амиркон»	1 131	17 637	-
ООО «Ак Юл»	-	17 290	41 267
ООО «ГТС»	-	-	19 855
ООО «Айтекс»	-	2 182	1 978
ООО «Актив-Прогресс»	-	1 126	624
ООО «Веском»	1181	-	-
ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС»	2 443	-	-
ООО "ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ»	12 962	-	-
ООО ТД «Гидроремсервис»	517	-	-
ООО «АЛМАЗ и КО»	-	2 522	4 157
ООО «Амальстро Плюс»	-	6 269	-

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2022г.
ООО «Дорожный мастер»	-	-	14 295
ООО ЗАВОД КДМ	10 150	-	17 714
ООО «ДОРТРАНС»	-	-	1 256
ООО «КАМСКИЙ ПЕСОК»	-	1 496	-
ООО «Волгадорстрой»	-	5 022	1 205
Компания Альфа	2 687	-	-
ООО ТД «КОРИБ»	2 389	2 792	-
ООО «Лидер-А»	-	-	-
ООО «Лидердорстрой+»	207	943	1 931
ООО «Альянс-Трейд»	-	-	8 829
ООО «Луидор-Казань»	5 209	-	-
ООО «МЕГА-М»	-	-	7 205
ООО «МехСервис-НПО»	1 645	-	-
ООО «Миньярский карьер»	16 096	8 073	12 973
АО ННК	2 310	11 757	-
ООО «НЕВА-ПРИНТ»	-	-	4 751
ООО ГК Новая Волна	49	323	590
ООО Новая Русь	-	620	-
ООО «НУР»	1 999	1 999	1 999
ООО «Евразия»	-	17 257	-
ООО «Карат-Терминал»	-	2 567	926
ООО ТД «ОСНОВНЫЕ РЕСУРСЫ»	550	2 330	7 901
ООО «ТД Проммаш»	-	12 366	2 503
АО ПТС Азнакаевское	-	2 242	206
ООО «Прикамский Технический Сервис»	1 584	66	-
ООО ОктябрьскСтройКомплект»	-	-	2 551
ООО «МК ОМЕГА»	-	-	5 200
ООО «РИ-АЛ»	2 137	1 530	47
ООО «Интер-Строй»	-	-	12 589
ООО «РБР 16»	-	3 713	3 239
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР-3»	4 019	6 204	7 333
ООО «СИМАР»	-	3 661	3 661
ООО «СМК-19»	-	5 923	6 114
ООО «СМУ-8»	1 151	2 768	2 660
ООО «СОВА Технология»	1 360	-	-
ООО «Сельхозснаб Альмет»	-	-	1 190
ООО «Спецтехпроект»	-	24 263	34 451
ООО «СТРОЙИНЖИНИРИНГ»	-	841	-
ООО «Строймонтаж-Сервис»	4 840	3 667	2 437
ООО «СтройСервис»	2 783	6 473	6 676
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	2 608	3 399	3 038
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	6 436	14 634	18 207
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 134	1 499	1 499
ООО «ТаграС-Энергосервис»	1 179	1 817	358
ООО «ТатАвтоматизация»	407	146	-
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Альм.филиал	14 741	18 856	25 125
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Бавл.филиал	929	3 524	2 055
УК Татспецтрнспорт	753	232	49
ООО «ТЕХИНКОМ МАРКЕТ»	90	-	-
ООО «ТЕХНО-ПЛЮС»	-	-	31 935
ООО «ТЭКО»	-	-	2 954
ООО «ТРИО»	9	-	-
ООО «ТРАНСКОМ»	2 861	-	-
ООО «ФОРСАТ»	-	-	12 530
ООО УПНМ	1 548	7 738	354
ООО «ФОРТ КОНСАЛТИНГ»	2 183	1 425	10 387
Хамидуллина А.С. ИП	-	3 318	7 919
ООО «Челныагроснаб»	-	-	5 992
ООО СТ	-	2 641	1 478

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*		
	на 31.12.2021г.	*на 31.12.2022г.*	*на 31.12.2022г.*
ООО «ЭКОДОРСНАБ-РЕГИОНАЛЬНОЕ РЕШЕНИЕ»	-	112	1 113
ООО НПО ЭКОСФЕРА	1 439	-	-
ООО ЭКРАН	1 197	1 311	1 822
ООО НЗЦМ	-	11 394	127
ООО ТД ЮУВЗ	2 514	-	-
ООО «РЕГИОНСОЛЬТОРГ»	-	4 036	-
ООО ЮСМИ	-	-	8 434
ООО «Жил Сервис»	-	-	1 179
ООО «Инженерные Решения»	-	-	1 972
ООО «ИНТЭКСО»	-	-	1 199
ООО СК Континент	-	-	3 079
ООО «Кристалл»	-	-	2 213
МППБиО г.Азнакаево (МУП)	-	-	1 446
ООО «Охотный Ряд Плюс»	-	-	1 329
ООО РА РеНеР	-	-	1 210
ООО «Сервисный центр-2»	-	-	1 402
ООО СК СТРОЙГАРАНТ	-	-	2 827
ООО «СТРОЙПРОМСНАБ»	-	-	4 148
ООО РУС ТАСКШЕРИНГ	-	-	4 099
ООО ТАТНЕФТЬ-УРС	-	-	1 564
ООО ЧОП XX1-век	-	-	1 713
ООО Электропромсбыт Н.Челны	-	-	1 075
ООО «ЭМБИКА»	-	-	1 095
Задолженность перед персоналом организации	52 265	66 051	81 608
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	23 279	150 889	103 772
Задолженность по налогам и сборам	11 875	14 070	15 553
Задолженность по арендным платежам		148	263
Авансы полученные	383	614 041	467
Прочие кредиторы	9 416	3 288	11 768
в т.ч.			
- расчеты с подотчетными лицами	193	385	141
- расчеты с персоналом по прочим операциями	-	33	-
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 223	2 870	11 628

3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

Информация приведена в Приложении №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства	**Сальдо на отчетную дату**		
	на 31.12.2021	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2023**
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**13 486**	**16 185**	**54 871**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	13 486	16 185	54 871
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**109 272**	**136 032**	**96 291**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	3 577	3 729	6 039
-резерв предстоящих расходов на премии	68 752	82 813	17 052
-резерв предстоящих расходов на отпуска	36 943	49 490	73 200

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчётности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

3.15.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 19 (тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Выручка за 2022 год	Выручка за 2023год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
1	Ремонтные работы	4 952 795	7 986 919	3 034 124	37,99
2	Реализация материалов	21 866	122 868	101 002	82,20
3	Реализация продукции собственного производства	136 233	381 584	245 351	64,30
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	12 257	11 292	-965	-8,55
5	Прочее	216	560	344	61,43
	ИТОГО:	**5 123 367**	**8 503 223**	**3 379 856**	**39,75**

3.15.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 20 (тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Себестоимость за 2022 год	Себестоимость за 2023 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
1	Ремонтные работы	4 192 201	6 942 972	2 750 771	39,62
2	Реализация материалов	12 692	99 356	86 664	87,23
3	Реализация продукции собственного производства	91 812	227 891	136 079	59,71
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	3 636	3 451	-185	-5,36
5	Прочее				
	ИТОГО:	**4 300 341**	**7 273 670**	**2 973 329**	**40,88**

Информация о затратах на производство приведена в Приложении №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

3.15.3 Валовая прибыль/убыток от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности).

Таблица 21 (тыс. руб.)

Вид деятельности	2022 год			2023 год		
	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)
Ремонтные работы	4 952 795	4 192 201	760 594	7 986 919	6 942 972	1 043 947
Реализация материалов	21 866	12 692	9 174	122 868	99 356	23 512
Реализация продукции собственного производства	136 233	91 812	44 421	381 584	227 891	153 693
Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	12 257	3 636	8 621	11 292	3 451	7 841
Прочее	216		216	560		560

Вид деятельности	2022 год			2023 год		
	Выручка без НДС	Себестои мость	Прибыль(+),у быток (-)	Выручка без НДС	Себестои мость	Прибыль(+),у быток (-)
ИТОГО:	**5 123 367**	**4 300 341**	**823 026**	**8 503 223**	**7 273 670**	**1 229 553**

3.16. Прочие доходы и расходы

3.16.1. Прочие доходы

Таблица 22 (тыс. руб.)

Вид доходов	2022 год	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб	Относительное отклонение, %
Платежи в ГЖФ				
Взносы в компенсационный фонд				
Возмещение ущерба	1 592	4 541	2 949	64,94
Госпошлина		7	7	100
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	1 334	741	-593	-80,03
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	399	303	-96	-31,68
Естественная убыль (в пределах норм)				
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения				
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	138	425	287	67,53
Налог на имущество				
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС				
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)	14 355	20 591	6 236	30,28
Платежи по исполнительному производству	128	115	-13	-11,30
Прибыль (убытки) прошлых лет	192	357	165	46,22
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий	37 736	7 858	-29 878	-380,22
Прочие доходы (расходы)	2 774	2 237	-537	-24,01
Реализация ОС	220	9 680	9 460	97,73
Реализация прочего имущества	6 329	9 610	3 281	34,14
Реализация путевок				
Содержание офиса				
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	356	5 936	5 580	94,00
Списание ТМЦ	8 727	12 040	3 313	27,52
Спонсорская помощь				
Судебные издержки		426	426	100
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций				
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	1 974	2 794	820	29,35
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров				
Курсовые разницы				
Резерв по сомнительным долгам	2 347	459	-1 888	-411,33
Страховые взносы				
Прочие статьи				
Итого	**78 601**	**78 120**	**-481**	**-0,62**

3.16.2. Прочие расходы

Таблица 23 (тыс. руб.)

Вид расходов	2022 год	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб	Относительное отклонение, %
Амортизация	3 344		-3 344	-100
Платежи в ГЖФ	6 297	6 297	0	0
Взносы в компенсационный фонд	268	3 433	3 165	92,19
Возмещение ущерба	25	911	886	97,26

Вид расходов	*2022 год*	*2023 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб*	*Относительное отклонение, %*
Госпошлина	145	91	-54	-59,34
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	1 204	643	-561	-87,25
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг				
Естественная убыль (в пределах норм)	11 372	18 912	7 540	39,87
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения	157	743	586	78,87
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	6		-6	-100
Налог на имущество	2	2	0	0
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС	1 727	578	-1149	-198,79
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)	360		-360	100
Платежи по исполнительному производству	196	2 106	1 910	90,69
Прибыль (убытки) прошлых лет	181	1 302	1 121	86,10
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий				
Прочие доходы (расходы)	13 209	27 880	14 671	52,62
Реализация ОС				
Реализация прочего имущества	4 587	8 443	3 856	45,67
Реализация путевок	2 735	3 640	905	24,86
Содержание офиса				
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	29	2 625	2 596	98,89
Списание ТМЦ	622	1 910	1 288	67,43
Спонсорская помощь	1 838	1 335	-503	-37,68
Судебные издержки	533	372	-161	-43,28
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций	521	585	64	10,94
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	6 081	49 061	42 980	87,61
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров	325	68	-257	-377,94
Курсовые разницы	78		-78	-100
Резерв по сомнительным долгам	18	2 094	2 076	99,14
Страховые взносы	8 815	6 171	2 644	-42,85
Прочие статьи	46 313	41 074	-5 239	-12,76
Итого	**111 010**	**180 276**	**69 266**	**38,42**

3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование налога	*2021 год*	*2022 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*	*2023 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Налог на прибыль	84 761	67 217	-17 544	-26,10	96 562	29 345	30,39
НДС	218 929	183 728	-35 201	-19,16	444 656	260 928	58,68
Налог на имущество	2 533	2 959	426	14,37	2 702	-257	-9,51
Налог на землю	8 316	7 592	-724	-9,54	7 592	0	0
НДФЛ	80 610	105 298	24 688	23,45	142 407	37 109	26,06
Страховые взносы	190 619	248 039	57 420	23,15	337 290	89 251	26,46
Транспортный налог	5 399	5 728	329	5,74	6 157	429	6,97
Водный налог	3	4	1	25	5	1	20
Экологические платежи	446	321	-125	-38,94	386	65	16,84
ИТОГО:	**591 616**	**620 886**	**29 270**	**4,71**	**1 037 757**	**416 871**	**40,17**

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.18.1. Арендованные основные средства

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование контрагента- арендодателя	Сумма		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
ПАЛАТА ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЗАИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	5 554		
ТаграС-ТрансСервис (ООО)	1 872		
Татнефть-Актив (ООО)	154		
Аскаров Артур Раисович	120		
Жабин Андрей Анатольевич	670		794
Осин Владимир Михайлович	1 349		1 349
Солдатов Антон Анатольевич	1 850		1 850
Хакимов Марат Дамирович	769		950
Шарифуллин Ленар Замилевич	291		314
Степанов Руслан Викторович			300
АО «Автострада»		6 101	6 101
Итого	**12 629**	**6 101**	**11 658**

3.18.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
-	8 883	8 883	17 469
Итого	**8 883**	**8 883**	**17 469**

3.18.3. Основные средства, сданные в аренду

Таблица 27 (тыс.руб.)

Наименование контрагента - арендополучателя	Сумма		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2022г.
РИНПО (ООО)	4		
ТаграС-ТрансСервис (ООО)	1 293		790
ТрансСервисАзнакаево ООО	-		
ТрансСервисНурлат ООО	1 225		753
УТТ Бугульминское ООО	3 543		2 954
МИКС ТЭК ООО	684		
БИО-АГРО ООО	1 340	1 340	1 340
Итого	**8 089**	**1 340**	**5 837**

3.18.4. ТМЦ в эксплуатации

Таблица 28 (тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
Материальные ценности в эксплуатации	36 972	50 756	63 940
ИТОГО:	**36 972**	**50 756**	**63 940**

3.18.5. Основные средства менее 40 000 руб.

Таблица 29 (тыс. руб.)

Вид ОС	Сумма		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
Основные средства менее 40 000 руб.	-	3 294	3 239
ИТОГО:	-	**3 294**	**3 239**

3.18.6. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, применен способ "по мере готовности". Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Информация по договорам строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 за 2023год.

Таблица 30 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя по договору
1.	ФКУ ВОЛГО-ВЯТСКУПРАВТОДОР	Кап.ремонт а/д дороги Р-239 Казань–Оренбург–Акбулак–граница с Респ.Казахстан на уч.км340+000-км346+900, РТ ГК № Т-96-22 от 10.11.2022г
1.1.	Сумма выручки, предъявленной и принятой заказчиком, с начала действия договора (с НДС)	289 582,488
1.2.	Общая сумма понесенных расходов на 31.12.2023г.	307 094,430
1.3.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы по состоянию на 31.12.2023г. (с НДС)	113 275,052
2.	ДИРЕКЦИЯ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПДР ГБУ	Реконструкция 2023-2024гг. А/д Сугушла-Юлтимирово в Лениногорском р-не РТ ГК № 273 от 26.12.2022г.

2.1.	Сумма выручки, предъявленной и принятой заказчиком, с начала действия договора (с НДС)	64 500,00
2.2.	Общая сумма понесенных расходов на 31.12.2023г.	71 202,996
2.3.	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы по состоянию на 31.12.2023г. (с НДС)	34 817,272

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2023г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах представлена в п.3.14 настоящих Пояснений.
Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

4.5.1. Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности

Таблица 31 (тыс.руб.)

Вид условного факта		***Примечания***
Общество участвует в судебных разбирательствах со следующими контрагентами (по наибольшей сумме задолженности):		
Организация (ответчик)	**сумма, тыс. руб.**	
ООО «Завод КДМ»	8 215	иск принят АС РТ 19.10.2022г. Дело №А65-28740/2022
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику		Нет, судебных споров по налогам и сборам в 2023 не было
Предъявлено претензий к поставщикам		нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям		нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности		нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств		нет
Обеспечения под собственные обязательства		нет
Риски неисполнения обязательств		нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество непосредственно контролируется ООО «ТаграС-Холдинг», владеющим 100% в уставном капитале Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

Связанными сторонами Общества являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг», а также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества – Национальный негосударственный пенсионный фонд.

Перечень организаций, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»:

Таблица 32

ООО «УК «ТМС-Групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «ТНГ Групп» и его дочерние общества
ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис»

Перечень прочих организаций.

Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Операции между Обществом, участником, связанными сторонами и стоимостные показатели по незавершенным операциям приведены в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице 32.

Таблица 33 (тыс. руб.)

Связанная сторона	*Виды операций*	*Сумма (в т.ч. НДС)*		
		2021 г.	*2022 г.*	*2023 г.*
ООО «ТаграС-Холдинг» (доля участия 100%, осуществление контроля)	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*184 795*	*705 417*	*570 195*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	4 537	5 266	5 994
	- продажа товаров, работ, услуг;	258	621	425
	- получение займов;	-	495 000	362 000
	- проценты по полученным займам;	-	14 530	61 776
	- перечисление дивидендов;	180 000	190 000	140 000
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*788*	*11 713*	*14 744*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	327	592	713
	- продажа товаров, работ, услуг;	461	11 121	14 031
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*5 823*	-	*12 575*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	1 443
	- продажа товаров, работ, услуг;	5 823	-	11 132
ГК ООО "ТНГ-Групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*457*	*10 440*	*280*

Связанная сторона	*Виды операций*	*Сумма (в т.ч. НДС)*		
		2021 г.	*2022 г.*	*2023 г.*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	447	252	280
	- продажа товаров, работ, услуг;	10	10 188	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*146 098*	*112 013*	*196 232*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	143 320	109 969	188 445
	- продажа товаров, работ, услуг;	2 778	1 279	4 428
	- поступление прав пользования активами	-	765	3 359
ГК УК ООО "ТаграС-Энергосервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*35 018*	*13 309*	*14 414*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	35 018	12 638	14 414
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	671	-
ГК УК ООО "ТМС групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*19 492*	*6 758*	*63 131*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	10 072	338	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	9 420	6 420	63 131
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*39 651*	*54 981*	*93 897*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	39 651	54 904	93 794
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	77	103

4.6.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***
ООО «ТаграС-Холдинг»	54	93	122
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	198	35	45
ГК ООО "ТНГ-Групп"	-	1 685	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	187	114	198
ГК УК ООО "ТМС групп"	580	-	193
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	-	-	-
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	-	-	-
ООО «ТаграС-БизнесСервис»		1 883	2 624
Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 134	1 499	1 499
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	43	48	57
ГК ООО "ТНГ-Групп"	-	-	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	6 436	14 634	18 658
ГК УК ООО "ТМС групп"	2 275	-	-
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	1 331	2 101	979
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	-	-	832
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	4 791	4 837	13 591
Задолженность по заемным средствам перед связанными сторонами	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***
ООО «ТаграС-Холдинг»	-	495 000	523 000
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***	***На 31.12.2023***
ООО «ТаграС-Холдинг»	-	765	1 893

Негосударственный пенсионный фонд

Таблица 35 (тыс. руб.)

№	Название фонда	2021г.	2022г.	2023г.
1	Национальный негосударственный пенсионный фонд	3 338	5 774	4 457

4.6.3. Состав основного управляющего персонала ООО «Татнефтедор»:

Таблица 36

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал		
2021	2022	2023
Директор	Директор	Директор
Главный инженер	Главный инженер	Главный инженер
Заместители директора	Заместители директора	Заместители директора
Начальники УАДов	Начальники УАДов	Начальники УАДов

4.6.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 37 (тыс. руб.)

Виды оплат	*2021 г.*	*2022 г.*	*2023 г.*
Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)	36 584	38 165	58 005
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	27 173	30 318	43 884
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	6 684	5 427	10 192
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 727	2 420	3 929
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течении отчетного периода), в т.ч.	2 490	2 065	2 065
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	2 490	2 065	4 165
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Выплаты ревизионной комиссии за 2021, 2022 и 2023 года не осуществлялись.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2023 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

4.9.1. Информация о расчётах по налогу на прибыль.

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2021	2022	2023
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2300	373 608	356 521	528 003
Ставка налога		*20%*	*20%*	*20%*
Условный расход по налогу на прибыль (99)		74 722	71 304	105 601
Постоянные налоговый доход (расход) (99)		(9 666)	(13 898)	(13 684)
Отложенный налог на прибыль	2412	373	(17 985)	(22 737)
Итого текущий налог на прибыль	**2411**	**(84 761)**	**(67 217)**	**(96 559)**
Налоговая база по налогу на прибыль		423 805	336 087	482 808

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация представлена в Приложении №5 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2023 г. в разделе «Дебиторская задолженность».

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление существенных ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты сроком размещения не более 3-х месяцев;
-векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные);
-договоры займа с условием возврата по первому требования заимодавца и др.

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки в Отчете о движении денежных средств раскрываются без учета оборотов по НДС.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций», величина денежных средств, выплаченных поставщикам за основные средства, показана без учета НДС. Сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисления в бюджет показаны свернуто.

Свернутая сумма НДС отражена по строке 4119 «Прочие поступления».

По статье 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе перечисленные отчисления во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания, удержанный из заработной платы работников.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций», показана величина полученных от связанных предприятий займов, выплата дивидендов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

б) полученных и неиспользованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) денежных средств в аккредитивах.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет открытые кредитные линии:
по кредитному договору №0802/2/2023/0502 от 16.03.2023, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 500 000 тыс. руб. Дата возврата кредита 15.03.2025г.;
по кредитному договору №0802/2/2023/2392 от 20.08.2023, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 200 000 тыс. руб. Дата возврата кредита 20.08.2025г.
По состоянию на отчетную дату Общество имеет задолженность по полученным займам по соглашению №945 от 18.12.2013г:
подтверждение №24 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 71 000 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №25 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 90 000 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №26 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 110 000 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №27 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 133 048 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №24 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 59 952 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №29 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 36 278 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.;
подтверждение №30 от 20.12.2023г., заключенное с ООО «ТаграС-Холдинг», на сумму 22 722 тыс.руб. Дата возврата займа 01.04.2024г.

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4112«Поступления арендных платежей...».

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам финансовой аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4111«Поступления от продажи...».

Арендатор учитывает платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4121 в составе платежей поставщикам.

Арендатор раздельно учитывает платежи по договорам долгосрочной аренды:

а) погашение обязательства по аренде—обособленно в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»;

б) платежи процентов по арендным обязательствам—в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 в составе процентов по долговым обязательствам.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страновых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Подверженность Общества репутационным рискам, связанных с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. оценивается как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

–возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;

–риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

4.15. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация об экологической деятельности организации.

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдается установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится раздельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

В целях постоянного планомерного уменьшения влияния производства на окружающую среду ежегодно проводятся мероприятия по следующим направлениям:

- заключение договоров на утилизацию отходов производства и потребления с предприятиями, имеющих соответствующие лицензии на данный вид деятельности;
- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду;
- заключение договоров на прием сточных вод и контроль над исполнением требований приема сточных вод в систему канализации.

5.1.1. Раскрытие информации об экологической деятельности организации

Таблица 39 (тыс. руб.)

Наименование мероприятий	2021г.	2022г.	2023г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи)	446	313	580
Вывоз и утилизация отходов	1 086	1 523	3 278

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Информация о модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства приведена в таблице.

Модернизация основных средств

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Принято к учету в качестве основных средств
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 2021 год	
	за 2022 год	-
	за 2023 год	23 108
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 2021 год	38 791
	за 2022 год	324 433
	за 2022 год	309 101

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Директор _____ Р.Г. Гарифуллин

Руководитель учетного дивизиона Татнефтедор _____ И.Ф. Халитов
Дов.№209 от 01.01.2024г.

«01» марта 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г.[1]	0	(0)	38865	(0)	0	(0)	0	0	0	38865	(0)
	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:	за 20 23 г.[1]		( )	38865	( )		( )				38865	(0)
Прочие виды нематериальных	за 20 22 г.[2]		( )		( )		( )				0	(0)
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				0	(0)
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				0	(0)
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.					( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 23 г.[1]	7 074	32 103	( )	(38 865)	312
	за 20 22 г.[2]		7 074	( )	( )	7 074
в том числе:	за 20 23 г.[1]	6 762	18 108	( )	(24 558)	312
Внедрение 1С:БИТ Строительство	за 20 22 г.[2]		6 762	( )	( )	6 762
Внедрение ЗУП	за 20 23 г.[1]	312	2 650	( )	(2 962)	0
	за 20 22 г.[2]		312	( )	( )	312
Астра Линукс	за 20 23 г.[1]		11 345	( )	(11 345)	0
	за 20 22 г.[2]			( )	( )	0
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	изменения согласно ФСБУ		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.[1]	2 991 331	(1 415 333)	708 510	(38 657)	26 141	(312 212)	0	0	3 661 184	(1 701 404)
	за 20 22 г.[2]	2 448 598	(1 176 907)	549 827	(7 094)	7 094	(245 520)	0	0	2 991 331	(1 415 333)
в том числе:	за 20 23 г.[1]	164 908	(66 665)	9 047	(163)	107	(8 297)			173 792	(74 855)
Здания	за 20 22 г.[1]	149 499	(61 260)	15 899	(490)	490	(5 895)			164 908	(66 665)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 23 г.[1]	133 818	(65 584)	22	(602)	602	(7 799)			133 238	(72 781)
	за 20 22 г.[1]	116 865	(57 789)	16 953	( )		(7 795)			133 818	(65 584)
Машины и оборудование	за 20 23 г.[1]	2 061 695	(1 030 873)	598 560	(19 107)	17 215	(227 303)			2 641 148	(1 240 961)
	за 20 22 г.[1]	1 750 944	(859 187)	317 355	(6 604)	6 604	(178 290)			2 061 695	(1 030 873)
Транспортные средства	за 20 23 г.[2]	617 902	(250 403)	96 560	(18 785)	8 217	(66 712)			695 677	(308 898)
	за 20 22 г.[1]	418 791	(197 711)	199 111	( )		(52 692)			617 902	(250 403)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 23 г.[1]	1 778	(1 110)	1 735	( )		(158)			3 513	(1 268)
	за 20 22 г.[1]	1 653	(960)	125	( )		(150)			1 778	(1 110)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 23 г.[1]	6 203	( )		( )		( )			6 203	(0)
	за 20 22 г.[1]	6 203	( )		( )		( )			6 203	(0)
ППА	за 2023 г.	5027	(698)	2586			(1943)			7613	(2641)
	за 2022г.	4643	( )	384	( )		(698)			5027	(698)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано, передано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.[1]	4 241	708 766	(0)	(708 319)	4 688
	за 20 22 г.[2]	14 562	540 205	( )	(550 526)	4 241
в том числе:	за 20 23 г.[1]	1 962	213 527	( )	(211 117)	4 372
Капитальное строительство	за 20 22 г.[2]	14 562	16 581	( )	(29 181)	1 962
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 20 23 г.[1]	0	23 108	( )	(23 108)	0
	за 20 22 г.[2]	0		( )	( )	0
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 20 23 г.[1]	2 279	307 158	( )	(309 121)	316
	за 20 22 г.[2]		326 712	( )	(324 433)	2 279
Адресная замена изношенного оборудования	за 20 23 г.[1]		162 388	( )	(162 388)	0
	за 20 22 г.[2]		196 912	( )	(196 912)	0
прочее			2 585		2 585	

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

Наименование показателя	За 20 **23** г.[1]	За 20 **22** г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	14019	13042
в том числе: Здания	610	
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		13042
Транспортные средства	13409	

Производственный и хозяйственный инвентарь		
Земельные участкии объекты природопользования		
прочее		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: Здания	( )	( )
Сооружения и передаточные устройства	( )	( )
Машины и оборудование	( )	( )
Транспортные средства	( )	( )
Производственный и хозяйственный инвентарь	( )	( )
Земельные участкии объекты природопользования	( )	( )
прочее		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 837	1 340	8 089
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 972	4 329	4 643
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 658	6 101	12 629
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию		8 414	231 978
Иное использование основных средств (залог и др.)	230 166	279 020	220 792

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 23 г.[1]				( )					
	за 20 22 г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				( )					
(группа, вид)	за 20 22 г.[2]				( )					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 23 г.[1]			0	(0)					
	за 20 22 г.[2]			92 003	(92 003)					
в том числе:	за 20 23 г.[1]				( )					
займы выданные	за 20 22 г.[2]			92 003	(92 003)					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 23 г.[1]			0	(0)					
	за 20 22 г.[2]			92 003	(92 003)					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 23 г.[1]	1 346 304	(0)	13 260 286	(13 695 327)	0	0	x	911 263	(0)
	за 20 22 г.[2]	736 197	(0)	9 114 328	(8 504 221)	0	0	x	1 346 304	(0)
в том числе: Сырье и материалы (10.01)	за 20 23 г.[1]	1 050 717	(0)	2 865 044	(3 259 383)	0	0	0	656 378	(0)
	за 20 22 г.[2]	549 107	(0)	2 498 019	1 996 409)	0	0	0	1 050 717	(0)
Топливо (10.03)	за 20 23 г.[1]	11 350	(0)	221 267	(220 748)	0	0	0	11 869	(0)
	за 20 22 г.[2]	7 103	(0)	192 706	188 459)	0	0	0	11 350	(0)
Прочие материалы	за 20 23 г.[1]	100 949	(0)	412 230	(369 388)	0	0	0	143 791	(0)
	за 20 22 г.[2]	59 960	(0)	298 722	(257 733)	0	0	0	100 949	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 20 23 г.[1]	121 583	(0)	7 397 271	(7 484 562)	0	0	0	34 292	(0)
	за 20 22 г.[1]	88 866	(0)	4 612 598	(4 579 881)	0	0	0	121 583	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 23 г.[1]	43 440	(0)	2 359 622	(2 352 964)	0	0	0	50 098	(0)
	за 20 22 г.[1]	20 084	(0)	1 498 925	(1 475 569)	0	0	0	43 440	(0)
расходы будущих периодов	за 20 23 г.[1]	18 265	(0)	4 852	(8 282)	0	0	0	14 835	(0)
	за 20 22 г.[1]	11 077	(0)	13 358	(6 170)	0	0	0	18 265	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*			
	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	127 284	127 284	127 284
в том числе: *сырье и материалы*	127 284	127 284	127 284
	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	создание (+); списание (-) резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.[1]	8 021	(2 921)	5 060	0	(0)	(0)	-183	(5 723)	7 175	(2 738)
	за 20 22 г.[2]	5 494	(4 047)	8 190	0	(0)	(0)	-1 126	(4 537)	8 021	(2 921)
в том числе:	за 20 23 г.[1]	8 021	(2 921)	5 060		( )	( )	-183	(5 723)	7 175	(2 738)
Займы, ипотека	за 20 22 г.[2]	4 908	(4 047)	8 190		( )	( )	-1 126	(3 951)	8 021	(2 921)
ссуды на приобрете-	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
ние квартир до ипотеки	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
прочие	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
(в т.ч. страхование)	за 20 22 г.[2]	586	( )			( )	( )		(586)	0	(0)
прочие											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.[1]	222 342	(66 895)	12 832 969	0	(12 622 697)	(0)	-7 121	0	432 614	(59 774)
	за 20 22 г.[2]	113 592	(69 237)	6 680 297	0	(6 571 547)	(0)	-2 342	0	222 342	(66 895)
в том числе:	за 20 23 г.[1]	26 534	(10 038)	10 791 735		(10 651 126)	( )	-9 043		167 143	(995)
Покупатели и заказчики	за 20 22 г.[2]	19 857	(12 008)	5 717 481		(5 710 804)	( )	-1 970		26 534	(10 038)
	за 20 23 г.[1]	95 790	(108)	1 901 203		(1 845 354)	( )	1 922		151 639	(2 030)
Авансы выданные	за 20 22 г.[2]	13 135	(108)	893 822		(811 167)	( )			95 790	(108)
прочее	за 20 23 г.[1]	66 516	(56 749)	95 114		(92 715)	( )			68 915	(56 749)
в том числе страхование	за 20 22 г.[2]	61 399	(57 121)	35 492		(30 375)	( )	-372		66 516	(56 749)
	за 20 23 г.[1]	33 502	( )	44 917		(33 502)	( )			44 917	(0)
Налоги и сборы	за 20 22 г.[2]	19 201	( )	33 502		(19 201)	( )			33 502	(0)
	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )			0	(0)
Лизинговые (арендные) платежи	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )			0	(0)
прочие											
Итого	**за 20 23 г.[1]**	**230 363**	**(69 816)**	**12 838 029**	**0**	**(12 622 697)**	**(0)**	**-7 304**	**x**	**439 789**	**(62 512)**
	за 20 22 г.[2]	**119 086**	**(73 284)**	**6 688 487**	**0**	**(6 571 547)**	**(0)**	**-3 468**	**x**	**230 363**	**(69 816)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	128 177	68 402	71 514	4 619	69 253	17
в том числе: *покупатели и заказчики*	50 839	49 844	10 038		12 007	
авансы выданные	20 589	18 558	4 727	4 619	125	17
прочие дебиторы	56 749		56 749		57 121	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.[1]	728	2586	0	(0)	(0)	(1169)	2145
	за 20 22 г.[2]	515	53	0	(0)	(0)	(-160)	728
в том числе: *Расчеты по аренде*	за 20 23 г.[1]	728	2586	0	(0)	(0)	(1169)	2145
	за 20 22 г.[2]	515	53	0	(0)	(0)	(-160)	728
Кредиты и займы	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	( )	0
	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.[1]	1 997 358	16 704 300	108 020	(17 442 790)	(425)	0	1 366 463
	за 20 22 г.[2]	495 959	11 995 438	33 394	(10 527 301)	(132)	0	1 997 358
в том числе: Поставщики и подрядчики	за 20 23 г.[1]	345 733	7 705 713		(7 572 431)	(425)	0	478 590
	за 20 22 г.[2]	195 725	5 424 714		(5 274 583)	(123)	0	345 733
Авансы полученные	за 20 23 г.[1]	614 041	4 508 699		(5 122 273)	( )	0	467
	за 20 22 г.[2]	383	2 312 006		(1 698 339)	(9)	0	614 041
Расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г.[1]	14 071	700 080		(698 598)	( )	0	15 553
	за 20 22 г.[2]	11 875	385 082		(382 886)	( )	0	14 071
Прочее	за 20 23 г.[1]	3 288	63 792		(55 312)	( )	0	11 768
	за 20 22 г.[2]	9 416	66 434		(72 562)	( )	0	3 288
Кредиты и займы	за 20 23 г.[1]	680 954	2 251 045	107 530	(2 392 846)	( )	0	646 683
	за 20 22 г.[2]	153 884	2 625 976	33 003	(2 131 909)	( )	0	680 954
Заработная плата	за 20 23 г.[1]	66 051	1 108 959		(1 093 402)	( )	0	81 608
	за 20 22 г.[2]	52 265	814 219		(800 433)	( )	0	66 051
Задолж-сть перед гос.внебюджет.фондом	за 20 23 г.[1]	150 889	337 290		(384 407)	( )	0	103 772
	за 20 22 г.[2]	23 279	248 075		(120 465)	( )	0	150 889
Задолженность по аренде	за 20 23 г.[1]	148	2 871		(2 756)	( )	0	263
	за 20 22 г.[2]		148		( )	( )	0	148
НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате	за 20 23 г.[1]	118 452	24 682		(118 452)	( )	0	24 682
	за 20 22 г.[2]	45 004	118 452		(45 004)	( )	0	118 452
Обязательства по аренде	за 20 23 г.[1]	3 731	1 169	490	(2 313)	( )	0	3 077
	за 20 22 г.[2]	4 128	332	391	(1 120)	( )	0	3 731
Итого	**за 20 23 г.[1]**	**1 998 086**	**16 706 886**	**108 020**	**(17 442 790)**	**(425)**	**x**	**1 368 608**
	за 20 22 г.[2]	**496 474**	**11 995 491**	**33 394**	**(10 527 301)**	**(132)**	**x**	**1 998 086**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	6 191	428	362
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 950	199	167
расчеты с покупателями и заказчиками	241	229	195
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	4 941 884	2 292 521
Расходы на оплату труда	1 050 314	827 962
Отчисления на социальные нужды	324 964	255 349
Амортизация	312 179	242 143
Прочие затраты	1 081 499	1 175 006
Итого по элементам	7 710 840	4 792 981
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	84 063	-63 261
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 794 903	4 729 720

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	152 217	256 820	(250 017)	(7 858)	151 162
в том числе: *резерв на вознаграждение по итогам года*	0	56 431	(53 319)	(3 112)	0
резерв предстоящих расходов на премии	82 813	17 052	(78 067)	(4 746)	17 052
оценочное обязательство по единовременным			( )	( )	0
резерв предстоящих расходов на отпуска	49 490	137 070	(113 360)	( )	73 200
оценочное обязательство по гарантийным рем	19 914	46 267	(5 271)	( )	60 910
езерв предстоящих расходов на выходное пособи	0		( )	( )	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	1 358 632	1 319 031	1 677 855
в том числе: *банковские гарантии*	1 355 894	1 316 110	1 673 808
поручительства третьих лиц в обеспечение задолженности по договорам займа с работниками	2 738	2 921	4 047
Выданные - всего	0	185 954	153 297
в том числе: *залог имущества в обеспечение задолженности по кредитным договорам и соглашениям на предоставление банковской гарантии*		185 954	153 297
поручительства в обеспечение задолженности по кредитным договорам работников			0

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		0		0	
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.