

*АО «Автодор»*

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**АО «Автодор»**  
*за 2023 год*

*г. Кемерово 2023 год*

## **1. Общие сведения.**

**1.1.** Полное наименование: **Акционерное общество «Автодор».**

**1.2.** Сокращенное наименование: **АО «Автодор»**

**1.3.** Местонахождение общества: 650055, Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Федоровского, зд. 5

### **1.4. Сведения об организации:**

ИНН 4205241205 КПП 420501001

ОГРН 1124205005540

ОКПО 26620208320001

ОКОГУ 4210001

ОКВЭД

42.11 (основной вид деятельности) «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей»;

52.21.22 (дополнительный) «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»;

71.12 (дополнительный) «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях»

ОКАТО 32401362000

ОКФС 16

ОКОПФ 12267

Государственное предприятие Кемеровской области «Автодор» создано в 2003 году на основании распоряжения Губернатора Кемеровской области от 21.02.2003г. № 159-р «О создании Государственного предприятия Кемеровской области «Автодор»» и входит в государственную систему дорожного хозяйства Кемеровской области.

Распоряжением Администрации Кемеровской области от 19.03.2003г. № 248-р «О реорганизации» государственное предприятие Кемеровской области «Автодор» реорганизовано путем присоединения к нему ГУП «Гурьевское ДРСУ» и ГУП «ДРСУ № 9» г. Полысаево».

В структуру предприятия в 2023 г. входят: Полысаевский филиал (г. Полысаево), Юргинский филиал (г. Юрга), Промышленновский филиал (пгт. Промышленное), Таштагольский филиал (г. Таштагол).

В своей деятельности с 01.01.2022 по 17.05.2022 г. АО «Автодор» руководствовалось Уставом, утвержденным внеочередным общим собранием акционеров АО «Автодор» (Протокол от 25.06.2021г.), зарегистрирован ИФНС России по г. Кемерово 12.07.2021г. С 17.05.2022г. Устав в новой редакции, утвержден внеочередным общим собранием акционеров АО «Автодор» (Протокол от 21.04.2022г.), зарегистрирован ИФНС России по г. Кемерово 17.05.2022г.

Каждый филиал не является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации, идентификационный налоговый номер является единым.

Численность работников общества составила на 31.12.2022 г. – 1 157 человек; на 31.12.2023 г. - 1 135 человек.

## ***2. Информация об акциях.***

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года определяется в размере 60 294 тыс. рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2023 года составляло 60 294 шт. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества - 1 000 рублей за акцию.

## ***3. Информация о лицензиях и членстве в СРО.***



#### ***4. Положение акционерного общества в отрасли, иные сведения.***

Рынок АО «Автодор» – дорожно-строительная отрасль Кузбасса.

Компания имеет многолетний опыт работы в отрасли и на рынке Кузбасса, сформированную материально-техническую и кадровую базу. АО «Автодор» способно реализовывать сложные и современные проекты качественно, в срок и используя передовые технологии и современные методы управления.

Реестродержателем реестра акционеров АО «Автодор» является Акционерное общество Новосибирский филиал «РТ-Регистратор». (ИНН 5407175878).

#### ***5. Приоритетные направления деятельности акционерного общества.***

Основными видами деятельности АО «Автодор» в 2023 году являлись:

- содержание и текущий ремонт областных дорог общего пользования и сооружений на них, автомобильных дорог федерального значения, муниципальных дорог общего пользования и сооружений на них, мостовых сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения, содержание городских дорог (33 % от общего объема выручки за 2023 год);
- капитальный ремонт автомобильных дорог федерального значения (27% от общего объема выручки АО Автодор за 2023 год);
- строительство автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения в Кемеровской области (39% от общего объема выручки АО Автодор за 2023 год);
- услуги ген. подряда, прочие услуги (1% от общего объема выручки за 2023 год).

#### ***6. Перспективы развития акционерного общества***

Основная цель Общества – извлечение прибыли, расширение рынка присутствия и увеличение эффективности производства, развитие собственного производства инертных материалов, наращивание производственных мощностей и объемов работ, повышение качества строительства, ремонта и содержания автомобильных дорог, внедрение новых технологий и своевременное обновление технического парка, привлечение высококвалифицированных кадров. Большое внимание уделяется повышению эксплуатационных характеристик дорожного покрытия, поддержанию профессионального уровня ключевых специалистов на высоком уровне.

#### ***7. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества и информация по сегментам.***

В 2023 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего, согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

**8. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками.**

В 2023 году были совершены следующие крупные сделки (более 25 % балансовой стоимости активов акционерного общества, определенной на последнюю отчетную дату) во взаимосвязи:

Контрагент	Наименование и номер договора	Предмет сделки	Протокол СД
Банк ВТБ (ПАО)	Дополнительное соглашение №3 от 07.04.2023 к Кредитному соглашению №КС-ЦУ-703750/2022/00036	Заведение/вывод госконтрактов под гашение	Протокол СД 33-СД/2023 от 12.04.2023.
Банк ВТБ (ПАО)	Дополнительное соглашение №8 от 27.04.2023 к Кредитному соглашению №КС-ЦУ-703750/2020/00031	Заведение/вывод госконтрактов под гашение	Протокол СД 33-СД/2023 от 12.04.2023.
Банк ВТБ (ПАО)	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023	Кредитная линия в сумме 700 млн. рублей на пополнение оборотных средств. Срок предоставления кредитов до 30.11.2024 года. Срок полного погашения 31.12.2024 г.	Протокол СД 09-СД/2023 от 20.09.2023. Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
Банк ВТБ (ПАО)	Дополнительное соглашение №4 от 25.09.2023 к Кредитному соглашению №КС-ЦУ-703750/2022/00036	Общий срок предоставления кредитов до 25.09.2025 (уменьшение срока выборки, чтоб не платить комиссию за невыбранный остаток)	Протокол СД 09-СД/2023 от 20.09.2023. Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
Банк ВТБ (ПАО)	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023	Кредитная линия в сумме 100 млн. рублей на обеспечение тендерных заявок. Срок до 16 октября 2024 года.	Протокол № 12-СД/2023 от 10.10.2023. Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
Банк ВТБ (ПАО)	ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 10 К ГЕНЕРАЛЬНОМУ СОГЛАШЕНИЮ О ВЫДАЧЕ ГАРАНТИЙ № ГСГ19/КЕВР/0616 от «09» ОКТЯБРЯ 2019 г.	Период выдачи Гарантий устанавливается с даты заключения Генерального соглашения по «16» октября 2024 года включительно	Протокол № 12-СД/2023 от 10.10.2023 Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный (ПАО)	Договор кредитной линии с лимитом задолженности №1085-23 от 11.10.2023	Кредитная линия с лимитом задолженности в сумме 340 млн. рублей на пополнение оборотных средств. Срок предоставления кредитов до 30.09.2025 года. Срок полного погашения 10.10.2025	Протокол № 12-СД/2023 от 10.10.2023 Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.

Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный (ПАО)	Рамочное соглашение №052/0-23-Г о выдаче гарантии от 11.10.2023	Сумма 100 млн. до 10.10.2030	Протокол № 12-СД/2023 от 10.10.2023 Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
---	---	------------------------------	--

**9. Перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.**

В 2023 году Акционерным обществом «Автодор» была заключена одна сделка, признаваемая в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

№ п/п	Наименование	Существенные условия (сумма сделки, млн. руб.)	Заинтересованные лица	Одобрение совета директоров
1	Договор поставки вибропрессованных изделий № 122/08-23 от 08.08.2023 г., заключенный с ООО "СибТСК" (ИНН 4205014636)	Лимит суммы сделки – 5 млн. руб., с НДС. Условия оплаты – 100% предоплата.	Единоличный исполнительный орган, член совета директоров Шурыгин О.И. является учредителем ООО «СибТСК»	Протокол № 10-СД/2023 от 28.09.2023 г.

**10. Состав совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.**

С 24 июня 2022 г. по 16 мая 2023 г. действовал Совет директоров Общества, избранный 24.06.2022 года, в него входили:

1. Сальникова Анастасия Константиновна - председатель Совета директоров Общества.
2. Хасанов Тимур Анверович - член Совета директоров.
3. Сиротенко Михаил Николаевич - член Совета директоров.
4. Трофимов Илья Николаевич - член Совета директоров.
5. Кошкин Александр Александрович - член Совета директоров.
6. Сулейманова Евгения Владимировна - член Совета директоров.
7. Трофимов Николай Николаевич - член Совета директоров.

С 17 мая 2023 г. по 14 июня 2023 г. действовал Совет директоров Общества, избранный 17.05.2023 года, в него входили:

1. Сальникова Анастасия Константиновна - председатель Совета директоров Общества.
2. Хасанов Тимур Анверович - член Совета директоров.
3. Карпова Ирина Петровна - член Совета директоров.

4. Трофимов Илья Николаевич - член Совета директоров.
5. Кошкин Александр Александрович - член Совета директоров.
6. Сулейманова Евгения Владимировна - член Совета директоров.
7. Трофимов Николай Николаевич - член Совета директоров.

Действующий Совет директоров в Обществе избран 15 июня 2023 года и действует с 15.06.2023 г. по настоящее время:

1. Сальникова Анастасия Константиновна - председатель Совета директоров Общества.  
Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

2. Хасанов Тимур Анверович – член Совета директоров Общества.  
Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0,40 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0,40 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

3. Трофимов Николай Николаевич - член Совета директоров Общества.

Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

4. Шурыгин Олег Иванович - член Совета директоров Общества.  
Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

5. Кошкин Александр Александрович - член Совета директоров Общества.  
Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

6. Сулейманова Евгения Владимировна - член Совета директоров Общества.

Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

7. Трофимов Илья Николаевич - член Совета директоров Общества.

Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

**11. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организацией) акционерного общества.**

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, функции которого в 2023 году осуществляли:

- Сиротенко Михаил Николаевич с 24.09.2021 г. по 16.05.2023 г.

- Шурыгин Олег Иванович с 17.05.2023 г. по настоящее время.

Основное место работы: генеральный директор АО «Автодор».

Доля участия указанного лица в уставном капитале Общества: 0 %

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Сведения о сделках, совершенных указанным членом совета директоров по приобретению или отчуждению акций Общества: не имели место.

**12. Сведения (отчет) о соблюдении акционерным обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.**

Кодекс корпоративного управления АО «Автодор» Обществом не разрабатывался и не применялся в процессе деятельности.

Общество в своей деятельности придерживается положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (Письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463).

**13. Сведения о главном бухгалтере:**

Главным бухгалтером Общества в 2023 году являлась:

- Сапожникова Маргарита Евгеньевна (с 05.02.2021 приказ № 1-Пр-Упр).

#### **14. Дочерние и зависимые общества.**

Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.

#### **15. Информация об учетной политике.**

1. Учет доходов общества осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) Доходы от обычных видов деятельности (доходы от продажи продукции и товаров, поступления от выполнения работ, оказания услуг). Указанные доходы отражаются на счете 90 «Выручка».

б) Прочие доходы, не связанные с производством и реализацией. Указанные доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы/расходы».

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным периодом выполнения (более года) осуществляется Обществом с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» (ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н) перспективно.

В связи с применением Обществом ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", объем фактически выполненных работ, согласно внутренним документам, отражается по Дебету счета 46.02 и Кредиту счета 90.1.1. Накопленные по дебету счета 20 «Основное произ-

водство» затраты по каждому объекту строительства, ремонта, капитального ремонта, реконструкции и содержания списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость», с учетом расчета суммы расходов, не принятых заказчиком. В момент принятия заказчиком работ согласно КС-3 суммы, накопленные в Дебете счета 46.02 списываются в Дебет счета 62.1.

Для определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату, выручка по договору и расходы по договору признаются на отчетную дату путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в стоимостном выражении методом экспертной оценки в общем объеме работ по договору (степень завершенности работ по договору на отчетную дату). При этом величина условной выручки по выполненным работам определяется в момент получения исполнительной документации на выполненные объемы работ

## 2. Учет вспомогательного производства ведется на счете 23.

Общество имеет собственные асфальтобетонные заводы, на которых осуществляется производство асфальтобетонных смесей для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значения. Асфальтобетонный завод (далее АБЗ) является вспомогательным производством Общества.

Продукция АБЗ (асфальтобетонные смеси) используется для разных видов устройства дорожных покрытий. На каждый вид асфальтобетонной смеси применяется утвержденная рецептура, в которой указываются используемые материалы и их количество на единицу готовой продукции (нормы расхода основных материалов).

Поступление на АБЗ материалов, топлива, битума, запасных частей и других материальных ценностей оформляется требованием - накладной по унифицированной форме №М-11 со складов подразделений, либо на основании товаросопроводительных документов, поступающих с грузом (товарно-транспортные накладные, транспортные накладные, товарные накладные, УПД, счета-фактуры) от поставщиков.

Списание материалов в производство документируется: утвержденным материальным отчетом (форма № М-19 ежемесячно);

- а) утвержденным актом переработки (ежемесячно с приложением утвержденных рецептов на асфальтобетонные смеси);
- б) принятыми документами на списание общепроизводственных расходов (акты приемки-передачи работ (услуг) сторонних организаций, счета энергоснабжающих организаций, расчеты заработной платы, расчеты амортизации и пр.)
- в) все прочие случаи расхода материалов, расхождений и потерь в производстве документируются путем составления и утверждения руководством Общества соответствующих Актов, Протоколов Технического совета с учетом всех требований, предъявляемых к первичным документам.

Отпуск готовой асфальтобетонной смеси на участок строительства (внутреннее перемещение) осуществляется через технологические весы согласно принятому сменному плану производства асфальтобетонного завода и оформляется накладной (унифицированная форма № М-11 с дополнительными реквизитами или паспорт-накладная на смесь).

Материальная ответственность за материально-производственные запасы организуется в соответствии с Трудовым кодексом РФ (ст.ст.238 - 245). Материально-ответственные лица осуществляют приемку, хранение и отпуск материалов. Материально-ответственные лица составляют материальные отчеты в сроки, установленные графиком документооборота.

Основанием для составления материальных отчетов являются первичные приходные и расходные документы.

- a) в адресной части отчета указываются наименование подразделения (объект производства), фамилия и инициалы материально-ответственного лица, номер отчета, период, за который он составляется.
- b) в приходной части отчета отражаются в количественном и стоимостном выражении остаток материально-производственных запасов на дату составления предыдущего материального отчета и поступление материалов по сопроводительным документам.
- c) каждый приходный документ (источник поступления материалов, номер и дата документа, сумма поступивших материалов) записывают отдельно, рассчитывают общую сумму оприходованных материалов за отчетный период и итог прихода с остатком на начало периода.
- d) в расходной части отчета подсчитывают общую сумму расхода материально-производственных запасов за отчетный период.
- e) каждый расходный документ отражается отдельной строкой.
- f) основой материального отчета является подтверждение остатка материалов
- g) отчеты составляются материально-ответственными лицами в двух экземплярах: первый вместе со всеми оправдательными документами, подтверждающими поступление или выбытие материалов, представляется в бухгалтерию Общества, второй с распиской бухгалтера о приеме отчета остается у материально-ответственного лица.
- h) все приходные и расходные документы, на основании которых составляются материальные отчеты, прикладываются к отчету в хронологическом порядке.

К вспомогательному производству Общества относятся также дробильно-сортировочные комплексы (ДСК), на которых осуществляется дробление и сортировка каменных материалов (щебня) по фракциям. Поступление и списание материалов при дроблении щебня оформляется документами, аналогичными применяемым при производстве асфальтобетонных смесей:

- a) поступление материалов (сырья) для переработки (форма № М-11);
- b) выпуск щебня (акт переработки, отчет по форме М-19, прочие документы на списание общепроизводственных затрат).

В бухгалтерском учете будут отражены проводки по поступлению и перемещению материалов (сырья) для переработки:

- Д 10.1 К 60.01 (получено сырье от поставщика, без учета НДС);
- Д 10.01 К 10.01 (перемещение сырья со складов подразделений).

При дроблении исходного материала выпускается щебень разных фракций и отсев.

- Щебень (фр. 8-16 мм, фр. 4-8 мм и др.) – полуфабрикат, который используется для изготовления асфальтобетонных смесей.
- Отсев (фр. 0-4 мм) – отход при дроблении камня, который может использоваться для зимнего содержания при отсыпке обочин и частично для изготовления асфальтобетонных смесей. Такой отход считается возвратным отходом. Возвратный отход приходится в бухгалтерском учете по стоимости приобретения аналогичного материала.

Выпуск щебня оформляется в бухгалтерском учете документом «Отчет производства за смену» и отражается следующими проводками:

- Д 23 К 10.01 (списание материалов в производство);
- Д 21 К 23 (выпуск полуфабрикатов, оприходован готовый щебень);
- Д 10.01 К 23 (оприходование возвратного отхода на склад по стоимости приобретения аналогичного материала, учтенного ранее).

В себестоимость производства щебня могут войти данные по заработной плате сотрудникам участка по дроблению щебня, страховые взносы на нее, транспортные услуги, а также амортизация оборудования при получении щебня (регламентная операция при закрытии месяца) и другие производственные затраты (Д 23 К 70, 69, 02, 60)

При передаче щебня для переработки третьему лицу, материал передается в качестве давальческого сырья и оформляется соответствующими документами (накладная на отпуск материалов по форме М-15, отчет о расходовании давальческих материалов, составленный контрагентом-переработчиком). В бухгалтерском учете для отражения операции передачи материалов предназначен документ «Передача сырья в переработку»

Передача возвратных отходов на склад оформляется требованием-накладной по форме № М-11. Если материалы перерабатывала другая организация, то поступление результата и отходов обратно оформляются приходным ордером по форме № М-4. После того, как готовая продукция получена от поставщика, необходимо отразить:

- а) списание переданных материалов на затраты;
- б) оказание услуг по переработке;
- в) поступление произведенной продукции на склад;
- г) возврат неиспользованного сырья при необходимости;
- д) оприходование возвратных отходов.

Для всех этих целей предназначен один документ "Поступление из переработки", который находится на вкладке "Производство".

Отчеты материально-ответственных лиц с приложенными к ним документами служат основанием для отражения в бухгалтерском учете операций по движению материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов, изготавливаемых вспомогательными производствами, ведется без применения счета 43 «Готовая продукция». Учет ведется по следующим объектам аналитического учета:

- Асфальтобетон
- Бетон
- Гравийно-песчаная смесь
- Дорожные знаки
- Щебень
- Черный щебень
- Пескосоляная смесь
- Щебнесоляная смесь
- Щебеночно-мастичная асфальтобетонная смесь
- Щиты дорожные

3. Учет общехозяйственных расходов общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собираемые на счете 26 в конце месяца в полном объеме, относятся в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 списываются в себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе общехозяйственных расходов учитываются: административно - управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, юридических, аудиторских и консультационных услуг, другие аналогичные по назначению расходы, подготовка, набор и обучение персонала, техническое и производственное управление, мероприятия по охране труда, разъезды сотрудников для нужд компании, переподготовка сотрудников и др.

#### 4. Учет запасов.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Общество переходит на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), касательно тех специальных средств производства, которые соответствуют признакам запасов, установленных ФСБУ 5/2019. Новые правила учета применяются с 01 января 2021 года только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Настоящий стандарт применяется в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Затраты на приобретение активов, удовлетворяющих условиям для признания их в качестве основных средств, но стоимостью меньше 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

В случае приобретения запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев или установленный Обществом меньший срок в стоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки.

К запасам относятся:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство).

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В бухгалтерском учете фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Фактическая себестоимость материалов собственного производства формируется на счете 23 «Вспомогательное производство» и списывается на счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» на основании документов «Отчет производства за смену», «Закрытие месяца». Полуфабрикаты собственного производства – это материалы, подвергшиеся определённой обработке на законченном технологическом переделе, которые могут быть использованы либо для дальнейшей обработки в Обществе, либо реализованы на сторону.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется в количественных и стоимостных показателях. Аналитический учет по счету полуфабрикатов 21 ведется по группам номенклатуры и местам хранения. Списание произведенных материалов осуществляется по номенклатуре – на конкретные объекты(участки) производства работ.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей учета запасов является инвентарный номер, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

5. Учет финансовых вложений Общества ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Выбытие финансовых вложений в случае продажи или погашения ценных бумаг отражается в учете на дату перехода права собственности на ценные бумаги получателям (дата составления Акта приема-передачи ценных бумаг) или на дату возврата займа соответственно.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется его рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае возникновения ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, производится проверка наличия условий - устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Данная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

#### 6. Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждены приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Бухгалтерский учет основных средств осуществлять на счете 01 «Основные средства», учет капитальных вложений осуществлять на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) готовность к использованию в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества; основным средством считается также актив, который используют для охраны окружающей среды;

б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

г) иметь материально-вещественную форму.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания. Недвижимость, предназначенная для сдачи в аренду или получения дохода от прироста её стоимости, классифицируется как инвестиционная недвижимость. Основное средство может быть переклассифицировано из инвестиционной недвижимости в «не инвестиционную» и обратно. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости и амортизируется.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость и сумма амортизации не подлежит изменению за исключением случаев, связанных с улучшением и восстановлением этого объекта. Амортизация и обесценение отражаются отдельно от первоначальной стоимости.

Объекты основных средств, находящиеся в собственности двух или нескольких организаций, отражаются организацией в составе основных средств соразмерно ее доле в общей собственности.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

К капитальным вложениям относятся затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;
- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- д) организацию строительной площадки;
- е) осуществление авторского надзора;
- ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения определяются в зависимости от способа их осуществления:

- осуществление капитальных вложений за плату у юридических и физических лиц; Капитальными вложениями, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов и т.д.
- осуществление капитальных вложений в качестве вклада в уставный капитал; Капитальными вложениями, внесенными в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
- безвозмездное получение от юридических и физических лиц; Капитальными вложениями в имущество, полученное Обществом по договору дарения (безвозмездно), признается справедливая стоимость этого имущества.
- осуществление капитальных вложений по договору отступного;

Капитальными вложениями, полученными по договору отступного, считается сумма задолженности по договору.

- оприходование неучтенных основных средств, выявленных в процессе инвентаризации осуществляется по справедливой стоимости (стоимости экспертной оценки).

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные пунктом 6 ФСБУ 26/2020.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы, определяемые с учетом пунктов 11, 12 ФСБУ 26/2020;
- б) стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- д) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;

з) иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные пунктом 6 ФСБУ 26/2020.

Общество учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если затраты на их проведение существенны по величине. Уровень существенности затрат при этом устанавливается как более чем 50 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта. Срок полезного использования такого объекта устанавливается равным сроку между ремонтами. При этом если оставшийся срок полезного использования ремонтируемого объекта меньше срока межремонтного периода, то СПИ ремонтируемого объекта устанавливается равным межремонтному периоду. Если оставшийся срок отремонтированного объекта больше срока межремонтного периода, то СПИ отремонтированного объекта не меняется.

В капитальные вложения не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт;
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Отдельные части объекта основных средств, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, признаются самостоятельными инвентарными объектами, каждая такая часть. Уровень существенности при этом устанавливается следующим: по стоимости – как более чем 25 % от стоимости объекта в целом и по сроку полезного использования более чем на 24 месяца.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно, начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Ликвидационная стоимость основных средств – это величина, которая была бы получена

в результате выбытия основного средства после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Если предполагаемая стоимость продажи составляет менее 10 % от первоначальной стоимости, ликвидационная стоимость основного средства будет равняться нулю.

На конец года Обществом проводится оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов внеоборотных активов) за вычетом затрат на выбытие, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Оценка наличия признаков обесценения осуществляется методом тестирования через внешние и внутренние источники информации. Состав признаков обесценения, обязательных к рассмотрению:

Внешние источники информации:

- наличие значительного снижения рыночной стоимости актива;
- наличие существенных изменений в отрасли, имеющих неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет основную деятельность;

Внутренние источники информации:

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- актив не используется (простой актива);
- планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный.

Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На основании п. 38 ФСБУ 6/2022 «Основные средства» Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение актива – это снижение стоимости актива в связи с его владением (использованием), связанное со снижением его ценности. Согласно положениям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» для проверки актива на обесценение Общество сравнивает балансовую стоимость актива с его возмещаемой суммой. Возмещаемая сумма определяется Обществом как справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие. Убыток от обесценения возникает, когда балансовая стоимость актива превышает возмещаемую стоимость. В этом случае стоимость актива уменьшается на сумму убытка от обесценения.

## 7. Учет аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н). Согласно стандарту, Общество классифицирует договоры не по юридической форме, а по содержанию. Исключено понятие «имущество», введено новое понятие — «объект учёта аренды».

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- a) не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- b) Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- c) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018), аналогично собственным активам. Данный порядок применяется вне зависимости от условий договора, согласно которым предмет аренды (лизинга) может учитываться на балансе арендодателя или арендатора (п. 2 ФСБУ 25/2018).

ППА оценивается исходя из фактических затрат, которые включают в себя:

- a) величину первоначальной оценки обязательства по аренде,
- b) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты,
- c) дополнительные затраты арендатора, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях,
- d) величину оценочного обязательства (например, по демонтажу, по перемещению предмета аренды, по восстановлению окружающей среды и пр.), если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость ППА погашается через амортизацию линейным способом. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Первоначальная оценка обязательства по аренде (лизингу).

- a) Одновременно с активом Общество признает обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018).
- b) Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости (НЛС) предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.
- c) НЛС - это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.
- d) Таким образом, первоначальная оценка обязательства по аренде = Приведенная стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей = Справедливая стоимость предмета аренды (лизинга) (без НДС) - Авансовые платежи (без НДС) - НЛС (без НДС).

Если переход права собственности на предмет (аренды) лизинга не предусмотрен и неизвестна НЛС, то обязательство по аренде определяется как приведенная стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.

Если переход права собственности на предмет лизинга предусмотрен, то величина обязательства по аренде рассчитывается прямым путем (без дисконтирования будущих платежей) по формуле:

Первоначальная оценка обязательства по аренде = Стоимость приобретения лизингового имущества лизингодателем (без НДС) - Авансовые платежи (без НДС).

Рассчитанная сумма обязательства по аренде (либо прямым способом, либо по приведенной стоимости будущих платежей) включается в фактическую стоимость ППА.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных (лизинговых) платежей.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде. Каждая из этих частей учитывается обособленно.

Начисленные проценты отражаются у арендатора в расходах за исключением той части, которая включается в стоимость актива.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде (лизингу) - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Для расчета обязательства по аренде рассчитывается процентная составляющая с использованием ставки дисконтирования на дату заключения договоров аренды. Проценты начисляются на дату уплаты арендных (лизинговых) платежей, а также на отчетные даты.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде могут пересматриваться при изменении:

- a) условий договора аренды,
- b) намерения продлевать или сокращать срок аренды,
- c) величины арендных платежей.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

8. Учет нематериальных активов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом МФ РФ №153н от 27.12.2007. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется для объектов:

-приобретенных за плату у других организаций и лиц, исходя из фактически произведенных затрат по приобретению и приведению в состояние готовности этих объектов;

-полученных от других организаций и лиц безвозмездно – по рыночной стоимости. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

-внесенных учредителями в счет вкладов в уставный капитал организации – признается его денежная оценка, т.е. первоначальная стоимость формируется по согласованию между учредителями;

-полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы;

-созданных самой организацией – как сумма фактических расходов на создание, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

9. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства признаются в связи со следующими ситуациями:

- выявлением убыточности заключенного организацией договора, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение;
- допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов, в случае если выполняются все условия признания оценочных обязательств в отношении таких штрафов;
- участием организации в судебном разбирательстве, если у организации есть основания

считать, что судебное решение будет принято не в ее пользу, и она может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придется заплатить истцу;

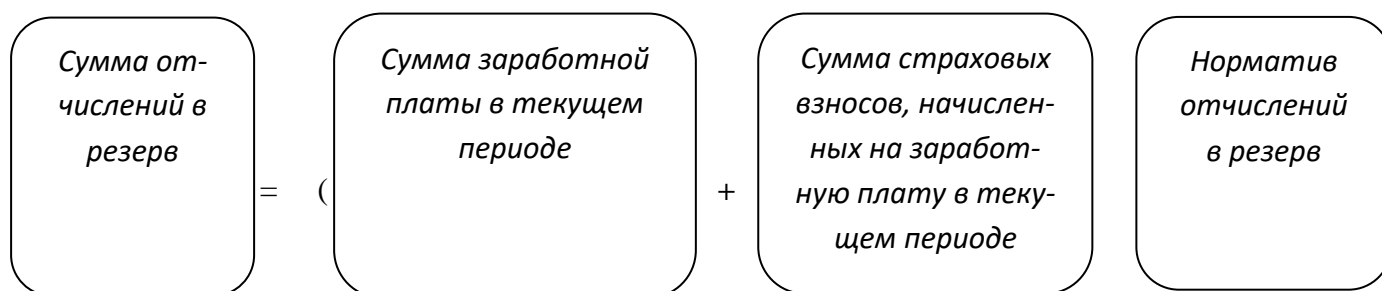
- предстоящими выплатами отпускных работникам.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды оценочных обязательств:

**- резерв по оплате предстоящих отпусков**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете Общество использует нормативный метод отчислений в резерв. Норматив отчислений в резерв рассчитывается по итогам прошлого года и определяется как доля фактических расходов на отпускные и компенсации работникам в общей величине фактических расходов на оплату труда за год.

На каждую отчетную дату текущего года рассчитывается сумма отчислений в резерв по формуле:



Величина резерва на оплату отпусков включает также страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных. При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Утвержден следующий порядок расчета резерва по оплате предстоящих отпусков:

- а) В конце отчетного года проводится инвентаризация оценочного обязательства.

Инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков заключается в сопоставлении остатка резерва, сложившегося по состоянию на 31 декабря в бухгалтерском учете, с суммой, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по оплате отпусков по состоянию на эту дату (п. п. 15, 23 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

- б) При этом в конце отчетного года величина оценочного обязательства должна быть уточнена исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) сотрудников с учетом страховых взносов.

- в) После сопоставления корректируются данные, отраженные в бухгалтерском учете:

- доначисляется оценочное обязательство, если в результате расчета получена большая величина (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010);

- включается избыточная сумма в прочие доходы, если в результате расчета получена меньшая величина (пп. "б" п. 23 ПБУ 8/2010)/

#### **- резерв по гарантийным обязательствам**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении гарантийных ремонтов и гарантийного обслуживания. Условия для его признания в будут выполнены, если (п. 5 ПБУ 8/2010):

- Общество не может избежать исполнения гарантийных обязательств;
- опыт организаций, имеющих аналогичные обязательства, свидетельствует, что вероятность наступления гарантийных случаев и несения Обществом соответствующих расходов высока;
- величина оценочного обязательства по гарантийному ремонту может быть обоснованно оценена (на основании опыта организаций, имеющих аналогичные гарантийные обязательства, мнений экспертов и пр.).

Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам и гарантийному обслуживанию признается в бухгалтерском учете в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (п. 15 ПБУ 8/2010).

Оценка величины оценочного обязательства рассчитывается исходя из «усредненных» данных трех предыдущих лет о фактических затратах Общества на гарантийные работы по аналогичным контрактам.

Сумма оценочного обязательства по гарантийному ремонту отражается в бухгалтерской отчетности отчетного года в полном размере один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

#### **- резерв под обесценение запасов**

В случае, если по состоянию на отчетную дату чистая стоимость продажи материалов меньше фактической себестоимости материалов, Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения себестоимости материалов над их чистой стоимостью продажи.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Допускается создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится организацией на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности. При расчете принимается во внимание:

- изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- назначение материально-производственных запасов;

- текущая рыночная стоимость готовой продукции, при производстве которой используется сырье, материалы и другие материально-производственные запасы. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Создание резерва под обесценение отражается проводкой по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». На основании требования рациональности бухгалтерского учета, Общество проводит проверку на обесценение запасов только в том случае, если балансовая стоимость запасов отклоняется от чистой стоимости продажи более чем на 5 % (п. 6 ПБУ 1/2008, п. 28 ФСБУ 5/2019).

#### **- резерв по сомнительным долгам**

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам. На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Общество на конец отчетного года создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями, а также та задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она все же не будет погашена в срок. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании информации о ликвидации должника, сведения о начале процедуры банкротства, отсутствие поступления денежных средств в течение 60 дней по дебитору, в отношении которого возбуждено исполнительное производство, отсутствие контрагента по юридическому/фактическому адресу, указанному в договоре.

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008).

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении) (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 "Прочие расходы", п. 4 ПБУ 21/2008).

При создании резерва по сомнительным долгам учитывается сумма сомнительной задолженности, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты и отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Списание долгов, признаваемых безнадежными, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов.

10. Учет денежных средств. К денежным средствам Общества относятся:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования.

Денежными эквивалентами Общество признает:

- банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения. Эквиваленты денежных средств служат для краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей.

Инкассированные денежные средства, еще не перечисленные на расчетный счет в банке, включаются в состав денежных средств в пути.

Инвестиции, имеющие более длительный срок погашения по состоянию на дату приобретения, становятся эквивалентами денежных средств после того, как период времени, оставшийся до их погашения, уменьшится до трех месяцев.

Денежные средства с ограничением к использованию исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и показываются в качестве прочих оборотных либо внеоборотных активов в зависимости от срока ограничения в использовании, либо отдельной строкой, если их сумма существенна.

Денежные средства и их эквиваленты являются ограниченными в использовании в случаях, когда:

- заключен договор с банком, предполагающий обязательный остаток средств на счете;

- ограниченное использование средств предусмотрено договором займа/кредита;
- существуют ограничения по использованию средств на счете в силу законодательства страны, где располагается банк;
- денежные средства арестованы или заблокированы в связи с судебными разбирательствами, требованиями налоговых органов и т.д.;
- денежные средства находятся на счетах в банках, у которых отозвана лицензия на осуществление банковской деятельности.

## 11. Учет расчетов по кредитам и займам.

10.1. Величина долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в текущем отчетном период (в течение 12 месяцев), подлежит отражению в отчетности составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам.

С этой целью на каждую отчетную дату:

- определяется сумма краткосрочной части обязательств (подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты);
- определяется сумма краткосрочной части обязательств по долгосрочным кредитам и займам отражается в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

Величина процентов по долгосрочным заемным обязательствам, подлежащим погашению в текущем отчетном периоде (в течение 12 месяцев), подлежит отражению в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам.

10. 2. Расходы по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по займам (кредитам) и расходы по займам (кредитам) отражаются обособленно от основной суммы долга по полученному займу (кредиту).

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, признаются в составе прочих финансовых расходов.

## 12. Учет налога на прибыль.

Прибыль определяется по данным бух учета с учетом корректировок на временные и постоянные разницы

- Учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
- Временные разницы определяются как разницы между доходами и расходами, признанными в налоговом (отчетном) периоде в бухгалтерском и налоговом учете. Указанные разницы формируют отложенные налоговые активы и обязательства – «метод отсрочки». При составлении бухгалтерской отчетности временные разницы отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (детализации строк бухгалтерской отчетности) составляет 5 %, т. е. существенной признается сумма, отношение которой к базовому показателю бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 % процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%

#### ***16. Изменения учетной политики.***

Учетная политика утверждена приказом № 166/1 от 30.12.2022 г., установлен нормативный метод отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете. Существенные изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

#### ***17. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.***

##### ***17.1. Внесение изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год.***

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год не пересматривалась, изменения не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., и действующими Положениями по бухгалтерскому учету, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год (с учетом изменений и дополнений).

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с требованиями с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущение имущественной обособленности; допущение последовательности применения учетной политики; допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности

##### ***17.2. Пояснения (расшифровки) к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.***

###### ***17.2.1. К строке 1110 «Нематериальные активы»:***

Информация о нематериальных активах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 1 «Нематериальные активы».

## К строке 1150 «Основные средства»:

Информация об основных средствах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 2 «Основные средства». На 31.12.2023 проведены инвентаризационные процедуры по пересмотру ликвидационной стоимости.

### Ликвидационная стоимость основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
<b>Основные средства – всего</b> (без учета доходных вложений в материальные ценности)	<b>2022г.</b>	69 775	69 789
	<b>2023г.</b>	<b>69 789</b>	<b>55 592</b>
Здания	2022г.	12 593	12 593
	2023г.	<b>12 593</b>	<b>12 593</b>
Сооружения	2022г.	2 763	2 763
	2023г.	<b>2 763</b>	<b>3 618</b>
Машины и оборудование	2022г.	28 736	28 736
	2023г.	<b>28 736</b>	<b>18 876</b>
Транспортные средства	2022г.	20 258	20 272
	2023г.	<b>20 272</b>	<b>15 404</b>
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022г.	158	158
	2023г.	<b>158</b>	<b>171</b>
Прочие объекты	2022г.	5 267	5 267
	2023г.	<b>5 267</b>	<b>4 930</b>
Земельные участки	2022г.	-	-
	2023г.	-	-

Сроки полезного использования были существенно пересмотрены при переходе на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021г., по состоянию на 31.12.2023г. отражен пересмотр сроков полезного использования по группе основных средств «Машины и оборудование», «Транспортные средства». Ликвидационные обязательства по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом проведена оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов основных средств) за вычетом затрат на выбытие. По итогам проведения мероприятий по проверке на обесценение активов, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», на 31.12.2023г. обесценение не установлено.

**17.2.2. К строке 1170 «Финансовые вложения»:**

Информация о финансовых вложениях приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 3 «Финансовые вложения».

**17.2.3. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:**

Вид актива	По состоянию на 31.12.2022 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.	Примечания
Основные средства	4 163	3 248	В связи с применением различных методов амортизации в бухгалтерском и налоговом учете
Расходы будущих периодов	34 789	34 605	Разницы в признании убытков от реализации в бухгалтерском и налоговом учете
Незавершенное производство	0	0	Разницы в сроках признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Кредиторская задолженность	322	0	Корректировка поступления. Исправительные записи по операциям прошлых лет
Материалы	755	962	Разницы в сроках признания расходов.
Резервы по сомнительным долгам	4 324	5 484	Разницы в создании резерва в бухгалтерском и налоговом учете
Прочие	2	835	Разницы в сроках признания расходов
Арендные обязательства	19 454	45 809	Разницы в сроках признания расходов
<b>ИТОГО:</b>	<b>63 809</b>	<b>90 943</b>	

**17.2.4. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:**

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2023 составили **598 тыс. руб.**, в том числе счет 97 расходы будущих периодов – 598 тыс. руб. (лицензии, страхование КАСКО, со сроком использования более 12 месяцев).

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022 составляли **2 120 тыс. руб.**, в том числе счет 97 расходы будущих периодов – 2 120 тыс. руб. (лицензии, страхование КАСКО, со сроком использования более 12 месяцев).

**17.2.5. К строке 1210 «Запасы»:**

Информация о запасах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 4 «Запасы».

**17.2.6. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:**

<b>Вид задолженности (задолженность/аванс)</b>	<b>По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.</b>
Резервы по сомнительным долгам	-27 421	-21 618
НДС по авансам выданным	-14 800	-7 234
Расчеты с подотчетными лицами	23	106
Расчеты по авансам выданным, в том числе – авансы под запасы	108 443	76 924
Расчеты с покупателями и заказчиками	93 167	121 948
Налог на доходы физических лиц	0	46
Расчеты по социальному страхованию (расходы по больничным листам)	74	1
Обязательное пенсионное страхование (переплата по пени)	0	21
Расчеты с бюджетом (налог на прибыль, переплата по налогу и пени)	27 447	39 275
Налог на имущество (переплата пени)	0	9
Транспортный налог (переплата по пени)	0	7
Земельный налог (переплата по пени)	0	3
Налог на добавленную стоимость (переплата пени)	0	2

Прочие налоги и сборы (переплата за загрязнение окружающей среды, по водному налогу, неиспользованная госпошлина, счет 68.10)	868	650
Единый налоговый счет	20 210	0
Расчеты с персоналом по предоставленным займам (счет 73.01)	7 054	3 419
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счета 73.02, 73.03)	157	54
Расчеты по имущественному и личному страхованию (счет 76.01.1)	275	544
Расчеты по претензиям (счет 76.02)	676	674
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05), в том числе:	3 851	8 652
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.09)	83	96
Расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41)	16	10
Расходы будущих периодов – расходы на страхование со сроком использования менее 12 месяцев (счет 97)	18 550	7 725
Выполненные этапы по незавершенным работам	661 558	286 836
Оценочные обязательства и резервы	0	2
Задолженность по арендным платежам (счет 76.07.2)	133	0
<b>Итого</b>	<b>900 364</b>	<b>518 152</b>

Прочая информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

**17.2.7. По строке 1240 «Финансовые вложения»:**

Информация о финансовых вложениях приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 3 «Финансовые вложения».

**17.2.8. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:**

<b>Строка 1250 баланса</b>	<b>По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.</b>
касса	76	54
расчетные счета	84 450	410 880
карточный счет	345	379
депозитные счета со сроком погашения менее 3-х месяцев	36 100	52 000
<b>ИТОГО</b>	<b>120 971</b>	<b>463 313</b>

**17.2.9. К строке 1260 «Прочие оборотные активы»:**

<b>Строка 1260 баланса</b>	<b>По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.</b>
счет 97 (расходы будущих периодов - банковские гарантии со сроком списания до 12 месяцев)	1 167	4 844
счет 94 (недостачи и потери от порчи ценностей)	1 457	1 639
счет 76НА (расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента)	36	24
счет 50.03 (денежные документы)	7	5
<b>ИТОГО</b>	<b>2 667</b>	<b>6 512</b>

**17.2.10. К строке 1410 «Заемные средства»:**

Перечень кредитных договоров (долгосрочных обязательств), по которым лимиты выданы полностью.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, отраженная в составе долгосрочных обязательств, срок ее погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование Банка, займодавца	Вид кредитного продукта	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата погашения	Задолженность по состоянию на 31.12.22 г., тыс. руб.	Задолженность по состоянию на 31.12.23 г., тыс. руб.	Поручительство /Залог
Левобережный Банк	Договор кредитной линии с лимитом задолженности №1085-23 от 11.10.2023	340 000	Ключ ЦБ +1,9%	10.10.2025	0	340 000	Залога: нет <b>Поручительство:</b> ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Левобережный Банк	Договор кредитной линии № 081-22 от 10.03.2022	150 000	9,4	01.03.2024	150 000	0	Залога: нет <b>Поручительство:</b> ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Левобережный Банк	Договор кредитной линии № 181-21 от 17.03.2021	310 000	9,4	12.12.2024	151 600	0	Залога: нет <b>Поручительство:</b> ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
<b>Итого</b>					<b>301 600</b>	<b>340 000</b>	

Прочая информация о заемных средствах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

#### Информация о сроках погашения долгосрочных долговых обязательств

График погашения долгосрочных кредитов и займов, облигаций собственных по состоянию на 31.12.2023 г.	
2025 год	340 000
<b>Итого</b>	<b>340 000</b>

**17.2.11. К строке 1510 «Заемные средства»:**

Перечень кредитных договоров (краткосрочных обязательств), по которым полностью не выбраны лимиты и у Общества имеется возможность привлечения денежных средств:

- по условиям п. 3.1 договора ВТБ ПАО № СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023г. установленный лимит кредитной линии составляет 100 000 тыс. рублей (тендерный кредит), данные средства не были привлечены;
- по условиям п. 1.1 Договора кредитной линии с лимитом задолженности №595-22 от 28.09.2022г. установленный лимит кредитной линии составляет 70 000 тыс. рублей (тендерный кредит), данные средства не были привлечены.
- по условиям п. 3.1 Кредитное соглашение №СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023г. установленный лимит составляет 700 000 тыс. рублей, данные средства были привлечены в размере 144 600 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2023г.

Задолженность по кредитам и займам, отраженная в составе краткосрочных обязательств, по договору срок ее погашения не превышает 12 месяцев:

Наименование Банка, займодавца	Вид кредитного продукта	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата закрытия	Задолженность на 31.12.22 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс. руб.	Поручительство /Залог
Левобережный Банк	Договор кредитной линии № 958-22 от 13.12.2022г.	310 000	16,9%	12.12.2024	0	310 000	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Левобережный Банк	Договор кредитной линии №595-22 от 28.09.2022г.	70 000	17,0%	13.09.2024	0	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Банк ВТБ (ПАО)	№СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023	700 000	ключевая ставка Банка России+2,9% (тек 18,9%)	30.11.2024	0	144 600	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Банк ВТБ (ПАО)	№ СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023г.	100 000	не более ключевая ставка + 2,9% (тек 18,9%)	16.10.2024	0	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.

Наименование Банка, займодавца	Вид кредитного продукта	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата закрытия	Задолженность на 31.12.22 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.23 г., тыс. руб.	Поручительство /Залог
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦУ-703750/2022/00036 от 29.04.2022г.	500 000	ключевая ставка Банка России+2,9%	30.01.2024	52 150	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦУ-703750/2020/00116 от 13.11.2020г.	200 000	ключевая ставка ЦБ РФ + 2,93%	30.06.2023	50 350	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Левобережный Банк проценты по договору	Договор кредитной линии № 958-22 от 13.12.2022г.	310 000	16,9%	12.12.2024	184	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
Левобережный Банк проценты по договору	Договор кредитной линии №081-22 от 10.03.2022г.	150 000	9,4%	01.03.2024	425	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
ВТБ ПАО проценты по договору	№СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023	700 000	ключевая ставка Банка России+2,9% (тек 18,9%)	30.11.2024	0	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
ВТБ ПАО проценты по договору	№ СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023г.	100 000	не более ключевая ставка + 2,9% (тек 18,9%)	16.10.2024	0	0	Залога: нет Поручительство: ООО Гранит и ФЛ Хасанов Т.А.
<b>Итого</b>					<b>103 109</b>	<b>454 600</b>	

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет выданных векселей и размещенных облигаций.

Условия договоров кредитных линий соблюдены, просрочки платежей нет.

Прочая информация о заемных средствах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 – в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Условиями кредитных договоров предусмотрено изменение в одностороннем порядке процентной ставки по кредиту в результате изменения ключевой ставки:

- п.6.1 договоров Банк ВТБ (ПАО): №СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023 и № СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023г.

- п. 2.1 договоров Новосибирского социального коммерческого банка «Левобережный»: договор кредитной линии №595-22 от 28.09.2022г.; № 958-22 от 13.12.2022г.; №081-22 от 10.03.2022г.; №1085-23 от 11.10.2023г.

### Раскрытие информации о ковенантах.

АО «Автодор» на отчетную дату имеет действующие кредитные договоры в Банке ВТБ (ПАО) и в Банке Левобережный (ПАО), содержащие перечень ковенант. **По итогам 2023 года все финансовые и нефинансовые ковенанты выполнены.**

#### *17.2.12. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:*

Вид обязательства	По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	Примечания
Материалы	7	56	Разницы в сроках признания расходов
Полуфабрикаты	3	6	Разницы в сроках признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Основные средства	97 571	78 768	В связи с применением различных методов амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.
Расходы будущих периодов	35 781	30 434	Разницы в сроках признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Прочие	7 495	8 657	Разницы в сроках признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Арендные обязательства	10 634	14 015	Разницы признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете
Проценты по обязательствам	15 437	12 144	Разницы признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете
<b>ИТОГО:</b>	<b>166 928</b>	<b>144 080</b>	

**17.2.13. К строке 1450 «Прочие обязательства»:**

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2023 – **106 200 тыс. руб.**, в том числе арендные обязательства по договорам лизинга – 106 200 тыс. руб.

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022 – **98 855 тыс. руб.**, в том числе арендные обязательства по договорам лизинга – 98 855 тыс. руб.

**17.2.14. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:**

<b>Вид задолженности</b>	<b>По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.</b>	<b>По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	242 562	296 541
Расчеты по авансам полученным	378 482	566 580
НДС по авансам и предоплатам	-63 080	-94 430
Налог на добавленную стоимость	92 968	284 709
Налог на доходы физических лиц	3 799	4 275
Транспортный налог	1 002	846
Земельный налог	273	0
Налог на имущество	600	493
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	224	230
Расчеты по социальному страхованию	345	1 795
Обязательное пенсионное страхование	23 087	11 630
Доп. взносы на страховую часть пенсии	185	127
Страховые взносы в ФФОМС	0	2 764

Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	41 368	32 385
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71.01)	12	48
Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73.03)	66	55
Расчеты по имущественному и личному страхованию (счет 76.01.1)	6 327	3 348
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	1 001	1 040
Расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41)	1 144	1 426
Расчеты по депонированным суммам (счет 76.04)	0	5
Задолженность по лизинговым платежам (счет 76.07.2)	264	800
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	110 260	47 806
Прочие обязательства (арендные обязательства)	87 387	42 171
<b>Итого</b>	<b>928 276</b>	<b>1 204 644</b>

Прочая информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

**17.2.15. К строке 1540 «Оценочные обязательства»:**

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 – **76 344 тыс. руб.**, в том числе начисленный резерв ежегодных отпусков, счет 96.09 – 72 344 тыс. руб., резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 4 000 тыс. руб.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 – **56 594 тыс. руб.**, в том числе начисленный резерв ежегодных отпусков, счет 96.09 – 52 984 тыс. руб., резерв на гарантийный ремонт и обслуживание – 3 610 тыс. руб.

Остаток рассчитан исходя из средневневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года по каждому сотруднику.

Резерв по гарантийным обязательствам по договорам создается на основе анализа осуществленных гарантийных ремонтов за последние 3 года, предшествующих составлению бухгалтерской отчетности за текущий год. При превышении среднего значения сумм гарантийных ремонтов на 5% от среднего объема реализуемой продукции за 3 года предшествующих составлению бухгалтерской отчетности за текущий год делается начисление оценочного обязательства на сумму гарантийного ремонта.

Согласно экспертной оценке Общества, сумма созданного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 27 421 тыс. руб.

Прочая информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Автодор по состоянию на 31.12.2023 в разделе 7 «Оценочные обязательства».

#### **17.2.16. К строке 1550 «Прочие обязательства»:**

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2023 – 0,00 руб.

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022 – **4 тыс. руб.**, в том числе расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента счет 76НА – 4 тыс. руб.

#### **17.2.17. Условные обязательства и активы.**

Расшифровка обеспечений, обязательств и платежей, выданных по состоянию на 31.12.2023 (счет 009) отсутствует, обязательства прекращены 10.03.2023 г.

Существенные судебные акты отсутствуют.

Других условных обязательств и активов не было.

### **17.3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**

#### **17.3.1. К строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг».**

<b>Вид реализуемой продукции, товаров, работ (услуг)</b>	<b>За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.</b>
Строительство автомобильных дорог	1 860 251	1 022 797
Содержание автомобильных дорог и мостов	1 586 344	1 444 831
Ремонт автомобильных дорог и мостов	1 301 446	1 805 626
Прочие услуги	69 690	29 764
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 817 731</b>	<b>4 303 018</b>

#### **17.3.2. К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг».**

<b>Вид реализуемой продукции, товаров, работ (услуг)</b>	<b>За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.</b>
Строительство автомобильных дорог	1 889 701	1 264 620
Содержание автомобильных дорог и мостов	1 284 211	1 401 991
Ремонт автомобильных дорог и мостов	949 789	1 157 794
Прочие услуги	27 947	208
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 151 648</b>	<b>3 824 613</b>

**17.3.3. К строке 2100 "Валовая прибыль":**

<b>Основные виды деятельности</b>	<b>За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.</b>
Строительство автомобильных дорог	-29 450	- 241 823
Содержание автомобильных дорог и мостов	302 133	42 840
Ремонт автомобильных дорог и мостов	351 657	647 832
Прочие услуги	41 743	29 556
<b>ИТОГО:</b>	<b>666 083</b>	<b>478 405</b>

Увеличение валовой прибыли объясняется изменением структуры выручки по выполняемым видам работ. В 2023 году увеличилась доля работ по строительству автодорог, уменьшилась выручка по ремонту автомобильных дорог и мостов.

**17.3.4. К строке 2220 "Управленческие расходы":**

<b>Статьи расходов</b>	<b>За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.</b>
Амортизация зданий, сооружений, оборудования общехозяйственного назначения	11 124	11 155
Налоги и сборы	2 954	2 481
Заработная плата	175 078	157 658
Страховые взносы от ФОТ административного персонала	51 013	44 379
Прочие управленческие расходы	116 246	103 001
<b>ИТОГО:</b>	<b>356 415</b>	<b>318 674</b>

**17.3.5. К строке 2320 «Проценты к получению»:**

<b>Статьи расходов</b>	<b>За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.</b>
Проценты за пользование денежными средствами	0	31

Проценты по депозитному вкладу	1 446	2 278
Проценты по займам сотрудникам	496	427
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 942</b>	<b>2 736</b>

**17.3.6. К строке 2330 «Проценты к уплате»:**

За 2023 год – 125 017 тыс. руб. (в том числе процентные расходы по ППА – 18 705 тыс. руб.)

За 2022 год - 137 716 тыс. руб. (в том числе процентные расходы по ППА – 16 131 тыс. руб.)

**17.3.7. Расшифровка к строкам 2310; 2340-2350 «Прочие доходы и расходы»:**

Наименование		За январь – декабрь 2023 год, тыс. руб.	За январь – декабрь 2022 год, тыс. руб.
<b>Прочие доходы</b>		<b>190 163</b>	<b>183 684</b>
1	Доходы, связанные с реализацией ОС	0	1 481
2	Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	152 601	159 441
3	Оприходование металлолома, излишков	7 447	7 819
4	Претензии, штрафы, пени за нарушение условий договоров	1 000	100
5	Прибыль/убытки прошлых лет	1 409	0
6	Восстановление сумм резерва по сомнительным долгам	215	1 080
7	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	281	103
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	15 494	0
9	Доходы от ликвидации ОС	1 959	2 915
10	Возмещение убытков к получению	1 872	1 012
11	Прочие доходы	7 885	9 733
<b>Прочие расходы</b>		<b>229 399</b>	<b>172 475</b>
1	Расходы, связанные с реализацией ОС	2 355	0
2	Расходы от ликвидации ОС	6 642	0
3	Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	144 161	139 642
4	Списание дебиторской задолженности	63	0

5	Возмещение убытков к уплате	1 336	3 077
6	Резерв по сомнительным долгам	7 535	1 002
7	Расходы на услуги банков	1 993	4 893
8	Претензии, штрафы, пени за нарушение условий договоров	18 909	6 231
9	Убытки прошлых лет	220	0
10	Расходы по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг) и для собственных нужд	1 309	1 107
11	Прочие расходы (благотворительная помощь, материальная помощь, административные штрафы, госпошлина, судебные расходы и арбитражные сборы, изменение условий аренды (лизинга))	44 876	16 523

Анализируя данные таблицы, можно сделать вывод, что в 2023 году прочий доход на 6 479 тыс. руб. увеличился по сравнению с 2022 годом, прочие расходы Общества увеличились на 56 924 тыс. руб. За 2023 год результат от прочей деятельности Общества составил (-39 236) тыс. руб.; за 2022 год – 11 209 тыс. руб.

#### **17.3.8. К строкам 2410-2450 «Текущий налог на прибыль».**

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход (доход) по налогу на прибыль, равный сумме текущего налога на прибыль (показан в строке 2411) и отложенного налога на прибыль (показан в строке 2412).

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2022 г. и 2023 г., соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды. Отложенный налог на прибыль (строка 2412) как за 2022 г. (-28 361 тыс. руб.), так и за 2023 г. (4 285 тыс. руб.) равен суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за соответствующий период.

	за 2023 год, тыс.руб.	за 2022 год, тыс.руб.
Изменение отложенных налоговых активов	27 133	11 933
Изменение отложенных налоговых обязательств	-22 848	-40 294
Итого отложенный налог на прибыль	4 285	-28 361

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

п/п	Показатель	за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	147 357	35 960
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	20%	20%
3	В федеральный бюджет	3%	3%
4	В бюджет субъекта РФ	17%	17%
5	Текущий налог на прибыль	25 683	686
6	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	29 471	7 192
7	Постоянный налоговый расход (доход)	-8 073	21 855
8	Отложенный налог на прибыль, всего, в т.ч.	4 285	-28 361
8.1	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 285	-28 361
8.2	отражением проводок по ПБУ 18/02, корректировка расходов прошлых лет	0	0

**17.3.9. К строке 2460 «Прочее»:**

За 2022 год строка 2460 (– 2 102) тыс. руб., в том числе:

- причитающиеся налоговые санкции (– 2 102) тыс. руб.

За 2023 год строка 2460 (-783) тыс. руб., в том числе:

- корректировка налога на прибыль за 2018 год по результатам ВВП (-783) тыс. руб.

**17.3.10. К строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию»:**

В 2023 году движение обыкновенных акций было следующее:

<i>Дата</i>	<i>Количество акций, шт.</i>	<i>Номинал акций, руб.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>01.01.2023 г.</i>	<i>60 294</i>	<i>1 000</i>
<i>Остаток на начало года</i>		
<i>31.12.2023 г.</i>	<i>60 294</i>	<i>1 000</i>

<i>Остаток на конец отчетного периода</i>		
---	--	--

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2023 года равно 60 294 шт. ((60 294\*12 мес.)/12 мес.)

Чистая прибыль за 2023 год составила – 125 176 тыс. руб., за 2022 год – 4 810 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила 2 076,10 руб. (125 176 тыс. руб./60 294 шт.)

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 79,78 руб. (4 810 тыс. руб./60 294 шт.)

### ***18. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.***

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивает его устойчивое развитие. Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

#### **18.1. Отраслевые риски:**

Отраслевые риски определяют конкурентная борьба, процессы на внутренних и внешних отраслевых рынках, внутренние и внешние цены на товары, услуги, продукцию, динамика развития Общества и конкурентов. Действия Общества в отношении отраслевых рисков зависят от ситуации в каждом конкретном случае и направлены на обеспечение исполнения обществом своих обязательств.

Риски, связанные с ситуацией в отрасли, в которой Общество осуществляет основную деятельность, отсутствуют.

#### **18.2. Правовые риски:**

На деятельность Общества безусловное влияние оказывают проводимые реформы валютного регулирования, банковской, судебной, таможенной, налоговой систем и т.д. В отчетном периоде правовые риски не оказали на Общество существенного влияния и не отразились на выполнении Обществом своих обязательств.

#### **18.3. Стратегические риски:**

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя Обществом риска на уровне, определенном Обществом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов

и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков. Для снижения стратегических рисков общество реализует политику в области качества. Для обеспечения эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности общества, в том числе эффективности управления создана система внутреннего контроля. Таким образом, стратегические риски Общество считает минимальными.

#### **18.4. Страновые и политические риски:**

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2023 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать девальвация российского рубля и санкции, введенные против России некоторыми странами. Подписание Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также проведение специальной военной операции на территории Украины существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

У Общества существует зависимость от поставщиков в части приобретения краски для дорожной разметки, железобетона, геосинтетических материалов и других основных материалов, цены на которые значительно выросли, так как некоторые составляющие приобретаются в пересчете на курс доллара. Также, если ранее по условиям договора существовала отсрочка платежа, то в настоящее время все поставщики начали работать по стопроцентной предоплате.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Обществом не могут быть в должной мере спрогнозированы и оценены все возможные будущие последствия сложившейся экономической ситуации, ожидания и оценки Руководства

Общества могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на это Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

### **18.5. Финансовые риски:**

Ключевая ставка Центрального Банка России на текущий момент составляет 16,0 % годовых.

В последнее время наблюдается изменения ключевой ставки, так за 2023г год ставка изменилась с 7,5% до 16,0%. В случае существенного изменения ставки не исключаем наличие рисков, так как у Общества имеются полученные кредиты, где предусмотрено повышение ставки в одностороннем порядке.

Существенные риски связанные с влиянием изменения процентных ставок применительно к заемным источникам финансирования, т.к. условиями кредитных договоров предусмотрено изменение в одностороннем порядке процентной ставки по кредиту в результате изменения ключевой ставки:

- п.6.1 договоров Банк ВТБ (ПАО): №СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023 и № СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023г. (одностороннее изменение процентной ставки возможно при изменении ключевой ставки, так как процентная ставка по кредитам рассчитывается как «ключевая ставка Банка России + определённый договором процент»);

- п. 2.1 договоров Новосибирского социального коммерческого банка «Левобережный»: договор кредитной линии №595-22 от 28.09.2022г.; № 958-22 от 13.12.2022г.; №081-22 от 10.03.2022г.; №1085-23 от 11.10.2023г. (в период действия кредитных договоров Кредитор имеет право в одностороннем порядке производить изменение процентной ставки, в том числе, но не исключительно, при условии принятия Банком России решения по изменению ключевой ставки, а также в случае изменения конъюнктуры финансовых рынков.)

Обществом на данный момент не могут быть в полной мере оценены последствия изменения процентных ставок банками, с большей долей вероятности данный риск оценивается высоким. Несмотря на это Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

### **18.6. Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19).**

В связи с объявленной 11.03.2020 г. Всемирной организацией пандемией коронавирусной инфекции, Обществом предпринят ряд мер по профилактике с целью недопущения распространения COVID-19.

Распространение данного респираторного заболевания представляет угрозу жизни и здоровью людей, оказывает негативное влияние на экономику целых отраслей государства.

Вместе с веденными на территории Российской Федерации ограничительными мерами в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, ситуация может негативно отразиться на финансовом состоянии Общества, так как выручка может существенно

снизится, а обязательства перед работниками и государством Общество обязано выполнить в полном объеме.

Основными покупателями Общества являются предприятия, которые не ограничены в своей производственной деятельности, поэтому существенного снижения уровня продаж не ожидается.

Указанный социально-экономический риск не нарушает принцип непрерывности деятельности общества и не приведет к его ликвидации.

#### **18.7. Риски ликвидности:**

Политика Общества направлена на обеспечение достаточного количества денежных средств для выполнения своих обязательств при наступлении сроков платежей. Для достижения этих целей Общество стремится поддерживать баланс денежных средств. Общество управляет структурой своего капитала и вносит в нее корректировки в свете изменений экономических условий и характеристик рисков, лежащих в основе ее активов.

#### **18.8. Валютный риск:**

Общество не осуществляет операции по купле-продаже иностранной валюты. В связи с подписанием Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также проведением специальной военной операции на территории Украины, ситуация на валютном рынке РФ нестабильная. Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся валютные риски. У Общества существует зависимость от стоимости валюты при приобретении запасных частей на импортную дорожную технику, в связи с чем увеличивается риск нестабильной поставки и роста цен на импортные запасные части.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. У Общества отсутствуют намерения в части ликвидации и сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

#### ***19. События после отчетной даты.***

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

На дату предоставления отчетности за 2023 год прочими событиями после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, а именно гарантии, выданные банками в обеспечение исполнения обязательств АО «Автодор» перед государственными заказчиками по договорам подряда:

Кредитор	Номер соглашения, договора о предоставлении банковских гарантий	Номер банковской гарантии	Вид обязательств полученных	Сумма выданных гарантий банком, руб.	Срок действия
Банк ВТБ (ПАО)	№ГСГ19/КЕВР/0616 от 09.10.2019г	IGR23/КЕВР/7462 от 19.01.2024г.	Независимая гарантия	11 811 946,01	31.08.2024
Банк «Левобережный»	№079/0-21-Г от 14.12.2021	Изменение №1 к №079/1-22-Г от 08.12.2022 (продление срока действия гарантии, в связи с продлением контракта)	Независимая гарантия	37 693 230,62	01.12.2024

А также перечень совершенных акционерным обществом сделок, заключенных после отчетной даты, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками (более 25 % балансовой стоимости активов акционерного общества, определенной на последнюю отчетную дату) во взаимосвязи:

Контрагент	Наименование и номер договора	Предмет сделки	Протокол СД
Банк ВТБ (ПАО)	Дополнительное соглашение № СВЛ/403123-461560-Д001 от 25.01.2024 к кредитному соглашению № № СВЛ/403123-461560 от 25.10.2023 года	Увеличение ставки по тендерному кредиту до ключ ЦБ+3,3%	Протокол СД 23-СД/2023 от 21.02.2024. Протокол внеочередного собрания акционеров АО "Автодор" от 20.09.2023г.
Банк ВТБ (ПАО)	Дополнительное соглашение № СВЛ/403123-391135-Д002 от 25.01.2024 к Кредитному соглашению №СВЛ/403123-391135 от 25.09.2023 года	Заведение/вывод государственных контрактов под гашение	Протокол СД 23-СД/2023 от 21.02.2024

## 20. Перечень связанных сторон на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается признания связанной стороной (характер отношений)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия акционерного общества в уставном капитале аффилированного лица (%)
1	2	3	3	4	5
1	Шурыгин Олег Иванович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества  Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	17.05.2023  15.06.2023	-	-
2	Сальникова Анастасия Константиновна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	-	-
3	Хасанов Тимур Анверович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	0,4	-
4	Трофимов Николай Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	-	-
5	Кошкин Александр Александрович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	-	-
6	Сулейманова Евгения Владимировна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	-	-
7	Трофимов Илья Николаевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	15.06.2023	-	-

8	Общество с ограниченной ответственностью «Гранит» (основное общество)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.03.2013	99,6	-
---	---	---	------------	------	---

Конечный бенефициар - Хасанов Тимур Анверович.

В отчетном периоде имели место следующие операции со связанными лицами:

**за 2023 год**

№ п/п	Наименование	АО «Автодор» передает (оказывает) аффилированным лицам, тыс. руб. с НДС	Аффилированные лица передают (оказывают) АО «Автодор», тыс. руб. с НДС	Сведения о задолженности на 31.12.2023, тыс. руб. с НДС
1.	<b>ООО «Гранит» (Основное)</b>	-	-	задолженность отсутствует
3.	<b>Хасанов Т.А. (Прочее)</b>	-	-	задолженность отсутствует

**за 2022 год**

№ п/п	Наименование	АО «Автодор» передает (оказывает) связанным лицам, тыс. руб. с НДС	Связанные лица передают (оказывают) АО «Автодор», тыс. руб. с НДС	Сведения о задолженности на 31.12.2022, тыс. руб. с НДС
1.	<b>ООО «Гранит» (Основное)</b>	<b>62 093</b>	-	-
	Уплаченные дивиденды	62 093	-	задолженность отсутствует
2.	<b>Хасанов Т.А. (Прочее)</b>	<b>5 251</b>	<b>5 032</b>	-
	Выдача (погашение) займа	5 000	5 000	задолженность отсутствует
	Начисленные и уплаченные проценты по займам	-	32	задолженность отсутствует

№ п/п	Наименование	АО «Автодор» передает (оказывает) связанным лицам, тыс. руб. с НДС	Связанные лица передают (оказывают) АО «Автодор», тыс. руб. с НДС	Сведения о задолженности на 31.12.2022, тыс. руб. с НДС
	Уплаченные дивиденды	251	-	задолженность отсутствует

Денежные потоки между обществом и его связанными сторонами за 2023 год представлены ниже (без НДС):

Получено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
Текущая деятельность	-	-	-
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	-	-	-
<b>Итого получено денежных средств:</b>	-	-	-

Выплачено денежных средств	Основные	Зависимые	Прочие
Текущая деятельность	-	-	158
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	-	-	-
<b>Итого выплачено денежных средств:</b>	-	-	<b>158</b>

Денежные потоки между обществом и его связанными сторонами за 2022 год представлены ниже (без НДС):

<b>Получено денежных средств</b>	<b>Основные</b>	<b>Зависимые</b>	<b>Прочие</b>
Текущая деятельность	-	-	-
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	5 032	-	-
<b>Итого получено денежных средств:</b>	<b>5 032</b>	-	-
<b>Выплачено денежных средств</b>	<b>Основные</b>	<b>Зависимые</b>	<b>Прочие</b>
Текущая деятельность	-	-	
Инвестиционная деятельность	-	-	
Финансовая деятельность	67 344	-	
<b>Итого выплачено денежных средств:</b>	<b>67 344</b>		

**21. Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Основным управленческим персоналом являются:

1. Генеральный директор
2. Главный бухгалтер
3. Директор по безопасности
4. Директор по содержанию
5. Директор по экономике
6. Заместитель директора по производству
7. Первый заместитель генерального директора

Вознаграждение основного управленческого персонала (7 человек) представляет собой краткосрочное вознаграждение в общей сумме 31 999 тыс. руб. и состоит из следующих начислений:

Наименование	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
Заработная плата за текущий период	24 535	31 908
Страховые взносы по договорам добровольного медицинского	-	-

страхования и прочие имущественные представления		
Налоги и иные обязательные платежи (в бюджет и внебюджетные фонды)	7 464	9 703
<b>Итого</b>	<b>31 999</b>	<b>41 611</b>

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2022 году составило 989,3 тыс. руб., в 2023 г. – 986,2 тыс. руб. Задолженность по выплатам на 31.12.2023 отсутствует.

## **22. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством АО «Автодор», исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили 654 384 тыс. руб. На 31.12.2023 г. чистые активы Общества превышают его уставный капитал на 594 090 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2023 году по основной деятельности, увеличились по сравнению с аналогичными показателями прошлого года. Чистая прибыль за 2023 год составила 125 176 тыс. руб. Прибыль от продаж в отчетном периоде составила 309 668 тыс. руб., что на 149 937 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года.

Общество способно продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Общество будет в установленном порядке погашать кредиторскую задолженность.

Общество не имеет намерений и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

**Генеральный директор**

**О.И. Шурыгин**

**29.03.2024**

**Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Автодор" за 2023 год (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	116	(34)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	116	(57)
	5110	за 2022г.	116	(11)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	116	(34)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	116	(34)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	116	(57)
	5111	за 2022г.	116	(11)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	116	(34)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения, оборудование к установке и приобретение земельных участков

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	796	234 828	(6 251)	(222 635)	6 738
	5250	за 2022г.	8 448	75 842	(4)	(83 490)	796
в том числе:							
Комплект автоматики LM PRUF /SKP.X /IF.015D /IF.015D /DA.CP /DA.CP /DA.CP /A.3x.N.04L /A.2xE.S.05L	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ДС185 48.00.000 Блок грохота	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотопомпа для сильнозагрязненной воды FUBAG PTH 1600 T	5243	за 2023г.	-	118	-	(118)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Швонарезчик FS 400 LV Husqvarna (11.7 л.с. Honda GX 390 QX, Макс.глубина 189 мм)	5244	за 2023г.	-	296	-	(296)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель-Delta RD 7 с РВД (не предназначен для работы на КМУ), адаптер, блок реверса 35416923	5245	за 2023г.	-	304	-	(304)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дозатор инертных конвейерный	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный пикнометр ВП-Р. ЛОПС, Аттестат	5247	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (7 фиксированных камер, монитор, видеорегиcтpатор) Топки, п.Октябрьский	5248	за 2023г.	-	126	-	(126)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетономеситель лабораторный принудительного действия ЛОПС-1,1 (нерж.)	5249	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум-автомат DoorHan со стрелой с. Красное, 40 лет Октября		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный УТ-4623, V=225 л, Аттестат		за 2023г.	-	103	-	(103)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект монтажный для (мини-поpг.Bobcat/New Holland/Mustang/GEHL/Daewoo/Sunward). Hidromek 102B/102		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброплита прямоходная Husqvarna LX 90, 450мм, Honda GX 160, арт.9678971-01		за 2023г.	-	243	-	(243)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система автоматического управления грейдером TG63		за 2023г.	-	2 208	-	(2 208)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Высоктемпературная лабораторная электропечь SNOL 40/1200 (до 1200 С) с вытяжкой. Аттестат		за 2023г.	-	606	-	(606)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос самовсасывающий АСВН-80-АМ/6 с э/д 5,5 кВт		за 2023г.	-	106	-	(106)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рукавный фильтр, модель F40		за 2023г.	-	9 736	4 868	-	4 868
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Битумозаливщик для ремонта дорог БЗ (зав. № 813)		за 2023г.	-	996	-	(996)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматический котёл ВСКЗ-ПРОМ 400		за 2023г.	-	571	-	(571)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КТПН (Комплектная трансформаторная подстанция наружной установки)		за 2023г.	681	1 461	1 071	-	1 071
		за 2022г.	-	681	-	-	681
Шкаф сушильный УТ-4623, 225 л, камера из нержавеющей стали, комн. темп. +10...+300 С, 2 полки		за 2023г.	-	220	-	(220)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аварийная осветительная установка ELG 7 1000S 2.7 GX		за 2023г.	-	378	-	(378)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Силос цемента СЦМ-100		за 2023г.	-	1 158	-	(1 158)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плита дорожная ПДН-AV Ат V серия:3.503.1-91 V-1.68м3, размеры: 6000*2000*140мм		за 2023г.	-	198	198	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматический аппарат "Линтел КИШ-20М4", для определения температуры размягчения нефтебитумов		за 2023г.	-	390	-	(390)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект роботизированного тахеометра Trimble SPS930"1		за 2023г.	-	3 560	-	(3 560)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
РГМ Смолмаш		за 2023г.	-	1 417	-	(1 417)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Уплотнитель грунта Husqvarna LF 130 LT бензин Honda, GX160, вес-135 kg (виброплита)		за 2023г.	-	219	-	(219)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Косилка дорожная краевая КДК-184 "Cheege" (Серия №R1CHE180000483)		за 2023г.	-	633	-	(633)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Опалубка дорожная 600м.п. (П-829.00.00 СБ)		за 2023г.	-	3 613	-	(3 613)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
FJ Dynamics G31 3D Excavator Guidance Интеллектуальная система управления землеройными работами		за 2023г.	-	1 917	-	(1 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Турникет электромеханический с блоком управления пгт.Промышленная, ул. Красноармейская 65		за 2023г.	-	315	-	(315)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Резчик швов Diam RK-600/13Н 630048		за 2023г.	-	268	-	(268)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Конвейер по эскизу		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Силос цемента СЦМ-75		за 2023г.	-	889	-	(889)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Палец подвеска гидромолота Delta F-5 на СУКУРОВА D=45		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор С416 М-01 (производительность 1480 л/мин, давление 7 бар, ресивер 430 л)		за 2023г.	-	342	-	(342)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения АБЗ (11 камер, видеорегистратор, шкаф-пульт) Чугунаш, ул.Суворова 32а		за 2023г.	-	423	-	(423)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброгрохот А059-02 КИТ для сит диаметром от 200 до 315 мм		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компоненты системы МОВА для асфальтоукладчика (Комплект 3D нивелирования)		за 2023г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум-автомат DoorHan со стрелой АБЗ		за 2023г.	-	119	-	(119)	-

Промышленновский филиал		за 2022г.	-	-	-	-	-
Агрегат смесительный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматический котёл ВСКЗ-ПРОМ 200		за 2023г.	-	338	-	(338)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоочиститель шнекороторный СШР-1 ОО 2614 55		за 2023г.	-	3 744	-	(3 744)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера нормального твердения КНТ-144. ЛОПС 2.0. с аттестацией		за 2023г.	-	373	-	(373)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ-СЭЩ-400/10-11 УХЛ1 10/0,4 Д/Ун-11,ТМГ-СЭЩ-400/10 Д/У		за 2023г.	-	406	-	(406)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка LM KERN 30 05 LR/G.1-V.1(P.1-EG.4)(-RR.2=RR.2-P.1)V.1-G.1(FR.C3.1.015A2-HE.1.0.20.C.-P.1)		за 2023г.	-	1 659	-	(1 659)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор СА55-10GA (IP54) зав.№ 2303608		за 2023г.	-	871	-	(871)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система контроля управления доступом (СКУД) здание офиса г. Таштагол, ул. Ленина 25		за 2023г.	-	135	-	(135)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гранулятор (измельчитель) асфальтобетона ГР-1.1		за 2023г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бензорез K1270/16" Husqvarna арт.9679788-01		за 2023г.	-	158	-	(158)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (7 камер, монитор, видеорегиcтpатор, шкаф-пульт) Межквартальный 6		за 2023г.	-	393	-	(393)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Отвал ОБГ2-07.00.000		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Камнерезная пила настольная TS 400 F 2.2 кВт, арт. 9651481-01		за 2023г.	-	177	-	(177)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель-Delta RD 8 ("1"с РВД 3/4)(не предназначен для работы на КМУ), адаптер, блок реверса		за 2023г.	-	647	-	(647)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водонагрейный котел KBp-1,45 (1,45 MBт)		за 2023г.	-	538	-	(538)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Передний скоростной отвал марки ОПА-2 без пирамиды и гидроцилиндра (зав. 864)		за 2023г.	-	338	-	(338)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидромолот Delta FX - 5 (полный комплект без подвески)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Квик-каплер Impulse QC-50M на CUKUROVA 884/888		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (6 видеокамер, блок питания и контроля, пгт.Промышленная, Красноармейская 65		за 2023г.	-	138	-	(138)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Подвеска гидромолота Delta F-5/6 (CUKUROVA), ориг.размеры		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Разбрасыватель РПМ в сборе зав.№381 (конвейер, гидроразводка, бункер, узел разбрасывателя)		за 2023г.	-	1 271	-	(1 271)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация Асфальтобетонного завода ДС-158(инв.№130)		за 2023г.	-	6 621	-	(6 621)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство нового РММ ПрФ		за 2023г.	-	800	-	-	800
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Гидромолот Delta FX - 5 (подвеска, квик-каплер, палец подвески, монтажный комплект)	за 2023г.	-	372	-	(372)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание КПП 4700*2350*2750 мм, Красноармейская 65	за 2023г.	-	506	-	(506)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок общей площадью 706 кв.м.(г. Топки, ул. Цемзаводская,2-1, кад.№ 42:35:0103002:115	за 2023г.	25	-	25	-	-
	за 2022г.	25	-	-	-	25
Комплект 3D нивелирования Trimble GCS900 на АВТОГРЕЙДЕР John Deere	за 2023г.	-	677	-	(677)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект Trimble для доукомплектации системы 3D нивелирования на Фрезе Wirtgen W150CF зав. № 0713006	за 2023г.	-	2 204	-	(2 204)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Благоустройство территории Федоровского 5	за 2023г.	-	2 089	-	(2 089)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект 3D нивелирования Trimble GCS900 на АВТОГРЕЙДЕР SEM (s/n 1161541)	за 2023г.	-	1 102	-	(1 102)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопровод (с установкой пожарных гидрантов), г. Топки, ул.Цемзаводская 2а	за 2023г.	-	2 201	-	(2 201)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия электропередач 0,4В для подключения растворобетонного узла (г.Топки, Цемзаводск.2а)	за 2023г.	-	903	-	(903)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Новое ограждение на Красноармейской, 65 ПрФ	за 2023г.	-	436	-	(436)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок общей площадью 50326 кв.м.(г. Топки, ул. Цемзаводская,2), кад.№ 42:35:0103002:230	за 2023г.	90	-	90	-	-
	за 2022г.	90	-	-	-	90
А942НО142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8038,2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор №148 от 30.10.2018г. аренда недвиж.имущества г. Таштагол, ул. Ленина,25	за 2023г.	-	4 372	-	(4 372)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Торгунаков Договор аренды № 4 от 01.03.2022г. Топкинский район, Зарубино	за 2023г.	-	687	-	(687)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА 3079MB42 Асфальтоукладчик SANY SSP80 LT5782CC0513	за 2023г.	-	16 999	-	(16 999)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
5152MB42 ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ LONKING. CDM853N, LSH0853HCRA704302, 2023г.	за 2023г.	-	5 780	-	(5 780)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор № 06/33-2023 от 30.12.2023г. земел.участок 1760 м2, Юрга, Безменово, ул.Новая 2б	за 2023г.	-	75	-	(75)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
В700НК142 (О396НС142) GEELY ATLAS PRO NL-38T VIN Y4K8722D6PB311282, 2023г.	за 2023г.	-	2 045	-	(2 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор 2976 от 18.11.2019 аренда земельного участка г.Таштагол, ул. Левитана 70	за 2023г.	-	1 071	-	(1 071)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Т214НТ142 Автомобиль 219040 LADA Granta Белый VIN: ХТА219140R0521216, 2023г.	за 2023г.	-	909	-	(909)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды зем. уч-ка № 12/10-СЮ от 28.10.10г. г.Лениск-Кузнецкий Северная промзона 6а	за 2023г.	-	1 637	-	(1 637)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
А939НО142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8037,2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

K222HA42 GEELY ATLAS PRO NL-38T VIN Y4K8722D0PB311293, 2023г.	за 2023г.	-	2 045	-	(2 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
4362MB42 АВТОГРЕЙДЕР LIUGONG CLG4215D VIN:CLG4215DEPL011052, 2023г.	за 2023г.	-	14 142	-	(14 142)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор № 62 от 17.10.2023г. аренда недвиж.имущества г. Таштагол, ул. Ленина,25 707,7м2	за 2023г.	-	1 650	-	(1 650)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Т751MC142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8041,2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
P234MC142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8042,2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
K192MX142 GEELY ATLAS PRO NL-38T VIN Y4K8722D5PB308213, 2023г.	за 2023г.	-	2 045	-	(2 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
H437HC142 GEELY ATLAS PRO NL-38T VIN Y4K8722DXPB307719, 2023г.	за 2023г.	-	2 045	-	(2 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
5221MB42 ПОГРУЗЧИК ФРОНТАЛЬНЫЙ LONKING. CDM853N, LSH0853HPPA704304, 2023г.	за 2023г.	-	5 780	-	(5 780)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Т190НТ142 Автомобиль 219040 LADA Granta Белый VIN: ХТА219140R0521217, 2023г.	за 2023г.	-	909	-	(909)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Соглашение №156-05-CC/23 от 10.07.2023г. Аренда зем. участка г. Топки, ул. Цементовская, д. 2-1	за 2023г.	-	34	-	(34)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
H806HC142 Транспортное средство Грузовая ГАЗ GAZelle NEXT VIN:X96A32R32P0979826, 2023г.	за 2023г.	-	2 867	-	(2 867)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
4978MB42 Экскаватор-погрузчик СУКУРОВА 888 VIN: СМ1888АРJ3НСА0734, 2023г. инв1651	за 2023г.	-	9 583	-	(9 583)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
С167НР142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8043	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Т775MC142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8040, 2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
У214НТ142 Автомобиль 219040 LADA Granta Белый VIN: ХТА219140R0521214, 2023г.	за 2023г.	-	909	-	(909)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Х505ВВ142 ДМК-40F2, специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X896921F2P0AU8001,2023	за 2023г.	-	13 333	-	(13 333)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Договор аренды зем. уч-ка № 1642 от 27.06.18г. г.Лениск-Кузнецкий район	за 2023г.	-	45	-	(45)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
A820HO142 ДМК-55SH специальный, для коммун.хозяйства и содержания дорог VIN:X89692190P0AU8039,2023	за 2023г.	-	11 567	-	(11 567)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Скребокная цепь основного конвейера в сборе 288983+8400397	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 104	-	(3 104)	-
МФУ KYOCERA TASKalfa 4012i (тумба металлическая СВ-811, однопроходный двусторонний автоподатчик)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	239	-	(239)	-
6797AB55 Асфальтоукладчик гусеничный VOLVO P7820D, VIN VCEP782DV0H725310, 2021г.	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	8 333	14 833	-	(23 167)	-
Погрузчик универсальный ТУРС-1000 (МТЗ-80/82/892 без джойстика)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	520	-	(520)	-

Система видеонаблюдения (5 фиксированных камер, 1 камера на кронштейне, видеореги­стратор)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	325	-	(325)	-
Шлагбаум-автомат COMBO CLASSICO GARD 6500 со стрелой, Северная Промзона	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
Шлагбаум-автомат COMBO CLASSICO GARD 6500 со стрелой п.Инской	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
Система видеонаблюдения (8 фиксированных камер, 2 камеры на кронштейне, видеореги­стратор) Жданова 33	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	315	-	(315)	-
ДС-154 14.05.000С БЛОК (бункер)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	418	-	(418)	-
Аппарат ЛинтелЛ КИШ-20 АИФ 2.772.007-17 зав. №1361	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	263	-	(263)	-
Сушильный шкаф SNOL 58/350 зав №19042, нержавеющая сталь, электронный терморегулятор	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
МФУ KYOCERA M8130cidn с PF-470 лотком подачи цветной принтер (500 листов)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	193	-	(193)	-
Сушильный шкаф SNOL 58/350 зав №19045	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
Сушильный шкаф SNOL 58/350 зав №19029	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
Универсальная лаборатория камерная электропечь SNOL 30/1100 зав №3509	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	172	-	(172)	-
Автоматический компактор Маршалла B035-01NGO зав. №B035-01NGO/BA/0105	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	447	-	(447)	-
8570MA42 Заливщик швов ЗШ-4 зав.№ 333 (прицеп)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 775	-	(1 775)	-
Лабораторный измельчитель В007 для измельчения образцов асфальтобетона	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	301	-	(301)	-
Трансформатор ТМГ-СЭЩ-25/10-11 УХЛ1 6/0,4 У/Ун-0, ТМГ-СЭЩ 25/6 У/У	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	156	-	(156)	-
Система видеонаблюдения (7 камер, 2 видеореги­стратора, блок коммутации) с.Красное 40 Лет Октября 26	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	340	-	(340)	-
Система видеонаблюдения (4 камер, 1 видеореги­стратор, 2 блока коммутации) Плотниково Западная 23А	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
У928НК142 Автомобиль 219040 LADA Granta Белый VIN: ХТА219040N0817857	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	742	-	(742)	-
Керноотборник ТЕХКОМ КО-280СТ (ДВИГАТЕЛЬ Honda GCV170)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	308	-	(308)	-
Ковш НДТ-15-500-0.3-SC-HND-180 (навесное оборудование)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	176	-	(176)	-
Квик-капpler Impulse QC-100М механический на Hyundai R160/170/180 (навесное оборудование)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	184	-	(184)	-
Косилка КРН-2,1(г.Люберцы) зав.№711	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	233	-	(233)	-
Косилка КРН-2,1(г.Люберцы) зав.№720	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	233	-	(233)	-

SAU220009SPS, Комплект геодезии Trimble SPS GNSS (спутник)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 595	-	(2 595)	-
Автомобиль УАЗ UAZ Patriot VIN: ХТТ316300N1014447	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 827	-	(1 827)	-
Система видеонаблюдения (2 фиксированные камер, 1 камера на кронштейне, блок коммутации) Мостовая 1	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	152	-	(152)	-
Косилка ротационная навесная КРН-2, 1Б зав.№ 14467	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	300	-	(300)	-
Косилка КРН-2,1(г.Люберцы) зав.№590	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	246	-	(246)	-
Керноотборник ТЕХКОМ КО-280СТ (ДВИГАТЕЛЬ Honda GCV170) зав.№22014	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	318	-	(318)	-
Косилка КРН-2,1(г.Люберцы) зав.№591	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	246	-	(246)	-
ДПГ-1,2 измеритель динамический модуля упругости грунтов зав.№602	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	398	-	(398)	-
Прибор стандартного уплотнения (полуавтомат) ПСУ-ПА (на два образца) зав. № 139	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Косилка КРН-2,1(г.Люберцы) зав.№710	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	246	-	(246)	-
Процессор CPU Inte Xeon E5-2470 v2 OEM	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор 2U для серверного процессора Inte Xeon LGA 1366 1356	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оперативная память Kingston DIMM 16GB 1600MHz DDR3 ECC Reg CL11 DR x4 w/TS	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел "Барин КВм - 0,1 КБ" зав.№ 1661	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	301	-	(301)	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 11" 2388x1668 IPS, Apple M1, 16Gb RAM, 2Т6, 3G/4G LTE, WiFi, BT, iPadOS	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	180	-	(180)	-
Приемник PrinCe i90 IMU UHF Kit s/n 3486254	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер PrinCE HCE600 с ПО LandStar7	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штатив фиберглассовый SJW20	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трегер с оптическим центриром, AJ12-D(AJ12-D Tribtach with optical plummet)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Минивеха Т2-2	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Адаптер AL-3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вежа (2,50м, Карбон, Телескоп)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трипод CLS33	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приемник PrinCe i90 IMU UHF Kit s/n 3486255	за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (10 фиксированных камер, 1 камера на кронштейне, регистратор) Цемзаводская 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	484	-	(484)	-
Система видеонаблюдения (5 фиксированных камер) Центральная 5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	126	-	(126)	-
Изготовление КПП 3700*2250*2600		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4	4	-	-
Шлагбаум-автомат COMBO CLASSICO GARD 6000 со стрелой г.Топки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	195	-	(195)	-
Телевизор LED 75" (189 см) Samsung UE75AU7500UXCE [4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV]		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	201	-	(201)	-
Лебедка электрическая 24В 9т		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Шлагбаум-автомат COMBO CLASSICO GARD 6000 со стрелой, г. Польшаево Межквартальный проезд 6		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	195	-	(195)	-
Турникет г. Польшаево Межквартальный проезд 6)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	290	-	(290)	-
Отвал для уборки снега под ограждениями ОТ-5 (зав. №98)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	338	-	(338)	-
Автомобиль УАЗ-390945 VIN:ХТТ390945Р1206532, шасси отсутствует		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 113	-	(1 113)	-
Приемник PrinCe i90 IMU UHF Kit		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	374	-	(374)	-
Приемник PrinCe i50		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	525	-	(525)	-
Модем радио (45W) PrinCe R1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Контроллер TSC3, internal 2.4 GHz radio, Global, ABCD keypad		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	403	-	(403)	-
Процессор CPU Inte Xeon E5-2470 v2 OEM с вентилятором и оперативной памятью		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	44	-	(44)	-
Аппаратура геодезическая спутниковая PrinCe i90 с 2-мя приемниками (s/n 3486254, 3486254)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	955	-	(955)	-
КПП Польшаево, проезд Межквартальный, 6 (3700*2250*2600)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	585	-	(585)	-
Х042HE142 Машина дорожная комбин.МДК AM Combi VIN:Х89781500M0ET6201, 2021г.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 966	-	(1 966)	-
ППА Субаренда помещения 653,8 м2, в т.ч. (3, 4 и 5 этажи)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 629	-	(4 629)	-
ППА Субаренда помещения 355,9 м2, в т.ч. (1,2 и 3 этажи)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 714	-	(2 714)	-
АР319042 Полуприцеп 9942L3 грузоподъемностью 45т. "Спецприцеп", 2022г.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 278	-	(3 278)	-
ППА 9340МА42 Каток дорожный DYNAPAC, СС6200, зав.№10000324СМС011421, 2022г.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 861	-	(7 861)	-
ППА Договор 665 от 02.11.2019 аренда земельного участка пгт. Каз, ул. Школьная, 10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	73	-	(73)	-

ППА Договор 666 от 02.11.2019 аренда земельного участка пг.т. Каз, ул. Школьная, 33-А	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	127	-	(127)
ППА Договор №35-1284-ю/нп от 25.02.2020г. Аренда зем. участка г. Топки, ул. Цементовская, д. 2.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	12 881	-	(12 881)
ППА Договор аренды зем. уч-ка № 2368 от 07.10.2016- г. Юрга, ул. Мостовая,1	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	79	-	(79)
ППА Договор аренды зем. уч-ка № 48/12-Ю от 27.08.12г. г.Лениск-Кузнецкий Северная промзона 6е	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	219	-	(219)
ППА Договор №638 от 02.12.2019г. аренда земельного участка п. Чугунаш, ул. Суворова, 32-А	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	395	-	(395)
ППА Договор аренды № 38/15 от 09.02.2015г. с Поперечное	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	560	-	(560)
ППА Договор аренды № 210-14 от 20.10.2014г. с.Топки, ул. Лесная,17а	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 240	-	(1 240)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 605	44
в том числе:			
Система 3D нивелирования Trimble PCS900 (на Фрезе Wirtgen W150CF VIN. № 07130069) 2020 г.в.	5261	2 204	-
Система 3D нивелирования одна, SAU 170343D на Автогрейдер John Deere	5262	677	-
Система 3D нивелирования Trimble GSC900 на Автогрейдер CAT 140H (зав.№ 72615915)	5263	1 102	-
Асфальтобетонный завод ДС-158 (инв.№130)	5264	6 621	-
Сервер E1S	5265	-	44
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	139 431	137 277	76 219
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	147 040	186 546	73 150
Иное использование основных средств (залог и др.)	5285	-	208 088	217 512
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
	5288	-	-	-
залог спецтехники, автотранспорта		-	176 585	186 009
залог оборудования		-	7 980	7 980
залог земельных участков, нежилых зданий		-	23 523	23 523

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	539 770	(21 618)	881 244	1 000	(494 166)	(63)	(5 803)	-	308	95	927 785	(27 421)	
	5530	за 2022г.	251 200	(26 794)	487 539	100	(199 070)	-	5 176	-	207	345	539 770	(21 618)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	121 949	(18 910)	45 414	576	(74 708)	(63)	(5 763)	-	-	-	93 168	(24 673)	
	5531	за 2022г.	43 680	(18 953)	85 434	-	(7 165)	-	43	-	-	-	121 949	(18 910)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	69 690	(139)	50 644	-	(26 692)	-	12	-	-	-	93 642	(127)	
	5532	за 2022г.	32 333	(139)	59 900	-	(22 543)	-	-	-	-	-	69 690	(139)	
Прочая	5513	за 2023г.	61 294	(2 569)	35 742	424	(18 044)	-	(52)	-	308	95	79 416	(2 621)	
	5533	за 2022г.	47 961	(7 702)	22 984	100	(9 751)	-	5 133	-	207	345	61 294	(2 569)	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2023г.	286 836	-	749 444	-	(374 722)	-	-	-	X	X	661 558	-	
	5534	за 2022г.	127 226	-	319 221	-	(159 611)	-	-	-	X	X	286 836	-	
Итого	5500	за 2023г.	539 770	(21 618)	881 244	1 000	(494 166)	(63)	(5 803)	X	308	95	927 785	(27 421)	
	5520	за 2022г.	251 200	(26 794)	487 539	100	(199 070)	-	5 176	X	207	345	539 770	(21 618)	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	36 926	9 505	23 166	1 548	26 794	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	33 067	8 394	18 912	2	18 953	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	605	478	772	633	139	-
прочая	5543	3 254	633	3 482	913	7 702	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	400 455 440 747	1 715 302 1 398 222	- -	(1 669 557) (1 438 514)	- -	87 387 42 171	- -	- -	446 200 400 455
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	301 600 310 000	1 520 500 1 239 764	- -	(1 482 100) (1 248 164)	- -	- -	- -	- -	340 000 301 600
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
арендные обязательства	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	98 855 130 747	194 802 158 458	- -	(187 457) (190 350)	- -	87 387 42 171	X X	X X	106 200 98 855
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	1 307 753 528 007	2 716 405 2 391 986	126 945 129 433	(2 768 352) (1 742 122)	(281) (103)	- -	308 207	96 345	1 382 876 1 307 753
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	296 541 211 747	197 864 230 883	18 909 5 941	(270 513) (152 000)	(257) (45)	- -	- 15	18 -	242 562 296 541
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	472 150 159	150 394 472 132	- -	(307 124) (141)	(19) -	- -	- -	- -	315 402 472 150
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	306 869 57 779	21 768 247 351	1 658 1 907	(208 159) (429)	- -	- -	273 29	74 232	122 483 306 869
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	103 109 107 824	2 181 397 1 325 338	106 378 121 585	(1 936 284) (1 451 638)	- -	- -	- -	- -	454 600 103 109
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	86 913 65 640	77 595 74 111	- -	(4 101) (53 056)	(5) (58)	- -	35 163	4 113	160 441 86 913
арендные обязательства	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	42 171 84 858	87 387 42 171	- -	(42 171) (84 858)	- -	- -	X X	X X	87 387 42 171
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 708 208 968 754	4 431 707 3 790 208	126 945 129 433	(4 437 909) (3 180 636)	(281) (103)	X X	308 207	96 345	1 829 076 1 708 208

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	8 626	13 283	8 394
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 733	12 208	7 502
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	911	892
прочая задолженность	5593	892	164	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 818 123	1 948 932
Расходы на оплату труда	5620	773 064	663 818
Отчисления на социальные нужды	5630	227 681	193 505
Амортизация	5640	101 917	105 618
Прочие затраты	5650	1 592 620	1 276 200
Итого по элементам	5660	4 513 405	4 188 073
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 342)	(44 786)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 508 063	4 143 287

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56 594	110 405	(89 719)	(936)	76 344
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	52 984	102 896	(82 600)	(936)	72 344
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	5702	3 610	7 509	(7 119)	-	4 000

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	208 087	217 512
в том числе:				
зalog имущества	5811	-	208 087	217 512

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 113		379	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 113		379	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.	5910	-	-	-
		за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2023г.	5911	-	-	-
		за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шурыгин Олег Иванович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.