

**Общество с ограниченной
ответственностью**

«ООО ГК АЛЪЯНС»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых
результатах
за 2023г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ГК «Альянс» (далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «Альянс» (Общество), сокращенно название ООО «ГК Альянс», ИНН/КПП 6205008227/620501001, зарегистрировано УФНС России по Рязанской области № 9 по г. Рязань.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены, г., за основным государственным регистрационным номером 1126226000273, ОКВЭД 42.11

Юридический и почтовый адрес: 391030 Рязанская обл., Клепиковский р-н, Спас-Клепики г., Московская ул., д.4

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2023

На 31.12.2022

На 31.12.2021

1 801

252

252

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2023 году:

Генеральный директор Беляков Дмитрий Дмитриевич

1.2 Основные виды деятельности

В 2023 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Аренда имущества.

1.3 Филиалы представительства и обособленные подразделения Общества

В состав ООО «ГК Альянс» входят следующие филиалы и обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Подразделение (адрес, ИНН/КПП, реквизиты)

Наименование	КПП	Адрес
ОП Южный Промузел	623045003	390011, Россия, Рязань г. Южный Промузел р-н, 2,,
ОП ООО ГК "Альянс" – г. Рязань	623045001	390046, Россия, Рязань г. Маяковского ул, 1А ЛИТ.А., 408-413
ОП Одинцово	503245001	143005, Россия, Московская обл., Одинцово г. Буденновский проезд
ОП Г. Владивосток	254045001	690078, РОССИЯ, Приморский край, Владивосток г, Комсомольская ул, 3,, помещение
ОП г. Нефтеюганск	860445001	628301, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО Нефтеюганск г, 17А мкр.
ОП г. Москва	771745001	129085, Россия, Москва г., Мира пр-кт, 101, стр. 1
ОП г. Красногорск	502445001	143401, Россия, Московская обл., Красногорск г, Строителей б-р, вид. 4, к. 1,
ОП Минская	772945001	119285, Россия, Москва г., муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-й км, д1, стр.1
ОП Спас-Клепики	620501001	
ОП Шахты	615545001	Ростовская обл., г. Шахты, пр-кт Василия Алексеева, соор.1
ОП Лотошино	501745001	
ОП Чехов	504345001	Московская обл., Чехов г.о., г. Чехов, ул. Новосельская, д. 8-
ОП Румянцево	77514001	

1.4 Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 651 010 000,00 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются:

Наименование	Доля в УК
ООО «РУССКИЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ»	100%
Итого:	100%

1.5 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором. Генеральный директор Общества, назначенный с 18 мая 2021 - Беляков Дмитрий Дмитриевич.

Основанием передачи полномочий является Протокол от 17 мая 2021 г. № 170521/ОСУ внеочередного общего собрания участников.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6 Информация об аудиторе Общества

В отчетном году аудитором Общества является ООО «БИЗНЕС РЕСУРС» ИНН 6229097459.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022-2023 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30.12.2021г. с дополнениями.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчётности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка 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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

Общество не предполагает появления новых хозяйственных операций в следующем отчетном периоде

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 3 КОРП, УАТ объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Для расчета заработной платы используется программный продукт 1С ЗУП 3.1.

2.4 Инвентаризация имущества и обязательств

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным, если

срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.7 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются на бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения,

учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств. Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом группы основных средств приведены ниже.

Группа основных средств
Здания и сооружения
Машины и оборудование
Транспортные средства
Земельные участки
Прочие

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.8 Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.9 Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

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

2.10 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящие пояснения исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Резервы создаются по результатам инвентаризации ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, согласно решения утвержденной комиссии. Основанием создания резерва по МПЗ могут являться следующие критерии:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились.

Не подлежат проверке на обесценение материалы, учитываемые на счетах: 10.02, 10.04, 10.05, 10.06, 10.07, 10.08, 10.09, 10.10, 10.11- так как на этих счетах учитываются только те материалы, срок использования которых может быть дольше, чем цикл оборачиваемости МПЗ (например, долгосрочные строительные материалы, запас спецодежды, инструменты и спец оснастка в работе, материалы, переданные в переработку на сторону) или они имеют возвратный характер.

Не подлежат проверке на обесценение материалы, учитываемые на счете 10.03 - топливо - оприходованное по топливным картам и еще не списанное по путевым листам на дату конца периода отчета, так как данный расход может носить разорванный во времени характер. Но это топливо уже израсходовано физически, по умолчанию т.к. оно заправлено в технику и будет автоматически израсходовано для рабочего процесса или будет возмещено подотчетным лицом.

2.11 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов,) предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете (выбирает Главный бухгалтер)

- по фактической производственной себестоимости
- по прямым статьям затрат
- по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП производится ежемесячно на последнее число месяца. (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые фиксированного разового платежа;
- Иные расходы не подлежат признанию в качестве расходов будущих периодов.

2.13 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.14 Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества;
- разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубль.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, распределяется в соответствии с решением собрания участников.

2.15 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по

бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Если проценты должны уплачиваться в срок, не превышающий 12 месяцев, то такие проценты представляются в отчетности как краткосрочные вне зависимости от того, что основной долг является долгосрочным.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.16 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества является резервы предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резерва подлежит раскрытию в настоящих пояснениях.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника вероятности погашения долга полностью или частично.

По задолженности аффилированных лиц резерв по сомнительным долгам Обществом не создается. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов на оплату отпусков

Оценочное обязательство создается в соответствии с методикой, предусмотренной учетной политикой Общества.

Сумма ежемесячных отчислений в оценочное обязательство определяется произведение суммы фактически начисленных расходов на оплату труда по структурному подразделению (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды) и ежемесячного процента отчислений в оценочное

обязательство на оплату отпусков.

Ежемесячный процент отчислений определяется в начале отчетного года как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на предполагаемом годовом размере расходов на оплату труда. Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков определяется как сумма планируемых отпускных по каждому сотруднику организации, определенная исходя из средней заработной платы сотрудника и количества дней отпуска, которые могут быть использованы сотрудником в текущем году (включая дни неиспользованного отпуска за предыдущие периоды).

Сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска является предельной суммой отчислений в оценочное обязательство.

По состоянию на 31 декабря отчетного (календарного) года проводится инвентаризация указанного резерва. Недоиспользованная сумма резерва увеличивает бухгалтерскую прибыль. При недостатке созданного резерва, сумму недостающего резерва организация включает в расходы. Остаток резерва по неиспользованным отпускам переносится на следующий год.

2.17 Арендованные основные средства

Арендкуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендкуемые основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре. Арендкуемые земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.18 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.19 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

По договорам строительного подряда с длительным производственным циклом организация признает выручку на конец отчетного периода с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». При признании выручки «по мере готовности» размер дохода определяется по из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (п. 17, 20, 21, 23, 26 ПБУ 2/2008, п. 41, 44, 45 МСФО (IFRS) 15, Инструкция по применению Плана счетов.)

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров и продукции;
- доходы от деятельности по оказанию услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;

- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.20 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33 н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в настоящих пояснениях.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в настоящих пояснениях. Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.21 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Учет возникающих разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) ведется - Балансовым методом.

Информация о возникающих разницах между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отражается в налоговых регистрах. Моментом возникновения разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) считается последний день квартала.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.22 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительство дорог, которые составляют 85% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

2.23 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период

между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.24 Порядок учета обеспечений, полученных и выданных

Наличие и движение полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей учитывается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется из условий договора.

Обеспечения обязательств и платежей полученные, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в рублевой оценке по курсу на отчетную дату

Наличие и движение выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, в том числе имущество, переданное в залог, учитывается на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

2.25 Изменения Учетной политики в отчетном году

В отчетном году существенные изменения в Учетную политику не вносились.

3. Корректировка и прочие изменения в учете при исправлении существенных ошибок.

В 2023г. были произведены следующие исправления существенных ошибок за прошлые периоды 2017-2020гг.:

- скорректированы Прочие оборотные активы (стр.1260);
- скорректированы оборотные активы «Запасы»(стр.1210)
- скорректирована Дебиторская задолженность (стр.1230).

4. Информация о корректировке данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, предшествующие отчетному.

Информация о корректировке данных бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет представлена в Таблице № Пояснений о

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

тыс.руб.

Наименование показателей финансовой отчетности	Код строки	Показатель ФО Было		Показатель ФО Стало		Корректировка		Причина корректировки
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Актив								
Оборотные активы								
Запасы, в том числе НЗП	1210	528 703	353 905	346 515	171 717	182 188	182 188	Остаток НЗП на сч.20 с 2019г.
Прочие оборотные активы	1260	630 594	672 377	1 719	43 502	628 875	628 875	Фактические расходы с 2016-2020г. неправильно отражены на сч.97.21
Дебиторская задолженность, в том числе «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	1230	8 265 190	1 889 875	8 219 190	1 843 875	46 000	46 000	Фактические расходы 2020г. неправильно отражены на сч.76.09
Итого:						857 063	857 063	

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Нематериальные активы

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости

тыс.руб.

Наименование НМА	На начало года		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сайт	4 804	4 804	4 804	4 804

Итого:	4 804	4 804	4 804	3
--------	-------	-------	-------	---

5.2 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

В 2023 году была проведена переоценка основных средств по группе «Транспортные средства» в количестве 230 единиц, с целью отражения на балансе их реальной рыночной стоимости.

		Руб.
Основные средства	Инв. №	Кредит
83.01.1		636 134 618,29
Специальный, грузовой бортовой оснащ. краном-манипулятором Гос. № X113OU790	БП-000980	815 023,48
Автобус НЕФАЗ 4208-11-13 Гос. № А 126 КМ 62	БП-000978	2 154 885,24
Автобус ПАЗ 32053 Гос.№ E555PC 62 (ПТС 52 НМ 744733)	000000269	310 551,22
Автобус ПАЗ 4234-04 Гос.№ C774KM62	БП-001072	452 174,41
Автогрейдер CATERPILLAR 140М Гос.№ 62 РК6235, (ПТС RU ТК 303623)	БП-000860	15 817 023,50
Автогрейдер CATERPILLAR, 140М Гос.№ 62 РК7255, (ПТС RU ТК 305169)	БП-000528	5 048 128,47
Автогрейдер SANY STG210C-8 Гос.№ 50 XP 5064 (ПТС RU ТК 347577)	БП-000875	4 607 466,10
Автогрейдер SEM 922 Гос.№ 50XP5300 (ЭПТС 364302000142025)	БП-001039	1 501 806,03
Автогрейдер XCMG GR Гос.№ 62 PM2378 (ПТС CA 287663)	000000140	
Автогрейдер XCMG GR215A vin XUG215A7KPDB00040 (ЭПТС 364302001466898)	БП-001496	163 836,27
Автогудронатор MASSENZA B6 на шасси КАМАЗ-43253, Гос.№X870TK 62, 2020г,	БП-000539	5 620 977,78
Автомобиль GREAT WALL POER Белый Гос.№ O587OB790 (ЭПТС 164302050851983)	БП-000893	7 697 182,34
Автомобиль GREAT WALL POER Белый Гос.№ O629OB790 (ЭПТС 164302050852203)	БП-000894	1 296 959,52
Автомобиль GREAT WALL POER Белый Гос.№ O650OB790 (ЭПТС 164302050852467)	БП-000895	1 373 534,92
Автомобиль HOWO Гос.№ Y339PA 62 ZZ3257M3647W (ПТС 25 TO 825364)	000000090	889 342,61
Автомобиль LADA NIVA VIN Гос. № X848KM62 (ПТС 164301051461679)	БП-000988	315 457,04
Автомобиль LADA NIVA Гос.№ А 451 КМ 62 (ПТС 164301051461327)	БП-000989	315 457,04
Автомобиль MERCEDES-BENZ CL500 4MATIC Гос.№ B995BM977	БП-001353	1 179 358,94
Автомобиль TOYOTA HILUX Гос.№ K605KM62	БП-001510	1 299 443,75
Автомобиль ГАЗ Газель БИЗНЕС Гос.№ C565OT790 (ПТС 164301041029356)	БП-000924	387 878,35
Автомобиль легковой CHEVROLET, Гос.№ X741CB62 KILT (Aveo) (ПТС 39 НН 709387)	000000204	629 900,95
Автомобиль легковой INFINITI QX56 Гос.№ H901HM62 (ПТС 78 HP 453968) Был №B086TA62	БП-000343	1 397 720,00
Автомобиль легковой LADA 4x4, 212140 Черный Гос.№ M628EM62 (ПТС 164301051334585)	БП-000862	399 084,78
Автомобиль легковой LADA 4x4, 212140 Черный Гос.№ H144EM62 (ПТС 164301051334520)	БП-000861	399 084,78
Автомобиль легковой LADA 4x4, 212140 Черный Гос.№ H163EM62 (ПТС 164301051334453)	БП-000863	399 084,78
Автомобиль легковой LADA 4x4, 212140 Черный Гос.№ X633KM62 (ПТС 164301051334541)	БП-000864	399 084,78

Автомобиль легковой LADA 4x4, 212140 Черный Гос.№ Х649КМ62 (ПТС 164301051334409)	БП-000865	399 084,78
Автомобиль легковой LADA LARGUS Гос.№ Х785СВ 62 (ПТС 63 ОВ 424492)	БП-000344	513 055,29
Автомобиль легковой LADA NIVA, 212300 Темно-зеленый Гос.№ Х652КМ62 (ПТС 164301051334574)	БП-000866	373 328,68
Автомобиль легковой LADA NIVA, 212300 Темно-зеленый Гос.№ Х690КМ62 (ПТС 164301051334387)	БП-000867	372 420,52
Автомобиль легковой LEXUS LX 570 Гос.№ Н777ОС790 (Е111ОТ790) (был Н314ХО750)(А251АА62)	БП-000257	6 162 911,90
Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ ML 63 AMG Гос.№ Х969ТК62	БП-000606	2 402 800,00
Автомобиль легковой RENAULT DUSTER Гос.№ Х808СВ62 (ПТС 77 ОК 627276)	БП-000345	949 240,00
Автомобиль легковой Renault Logan 1.6 8V Гос.№ В076РО62 (ПТС 77 НН 596060)	000000017	503 867,92
Автомобиль легковой TOYOTA Camry Гос.№ А987СТ62 (ПТС 78 НТ 481230)	АДСБП-094	1 752 320,00
Автомобиль легковой TOYOTA CAMRY Гос.№ О614ОХ62 (ПТС 82 ОН 599346)	БП-000342	961 800,00
Автомобиль легковой TOYOTA COROLLA Гос.№ М360НМ62 был.В487РО 62 (ПТС 77 УЕ 336102)	000000241	843 648,95
Автомобиль МАЗ 5516А5-371 Гос.№ В151РО62 (ПТС 77 УА 954237)	000000070	1 117 310,73
Автомобиль МАЗ 5516А5-371 Гос.№ В152РО62 (ПТС 67 УС 096338)	000000071	1 135 642,22
Автомобиль МАЗ-6430В9-1420-020 Гос.№ Х612СВ62 (ПТС 50 НХ 605941)	000000461	
Автомобиль УАЗ 396252 Гос.№ Н898НС62 (ПТС 73 КК 855433)	000000321	340 684,15
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ А189ОТ790 ПТС 82 ОЕ 821645	БП-001048	303 676,77
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ Т832ОО790 ПТС 77 ХА 067725	БП-001042	430 236,77
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ Т833ОО790 ПТС 82 ОЕ 821644	БП-001047	303 676,77
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ Т856ОО790 ПТС 82 ОЕ 821641	БП-001044	303 676,77
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ Х859СН62 (ПТС 77 ОМ 740700)	БП-000347	670 980,00
Автомобиль УАЗ-390945 Гос.№ Х860СН 62 (ПТС 73 ОН 230383)	БП-000346	670 980,00
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ А147ОТ790 ПТС 73 ОС 026374	БП-001059	412 156,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ А181ОТ790 ПТС 77 ХА 030399	БП-001054	240 848,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т813ОО790 ПТС 73 ОС 026365	БП-001057	412 156,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т817ОО790 ПТС 73 ОС 026366	БП-001058	412 156,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т837ОО790 ПТС 77 ХА 067724	БП-001055	240 848,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т838ОО790 ПТС 77 ХА 067729	БП-001056	240 848,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т855ОО790 ПТС 77 ХА 067730	БП-001053	240 848,77
Автомобиль УАЗ-390995 Гос.№ Т865ОО790 ПТС 77 ХА 067727	БП-001052	145 476,77
Автомобиль УАЗ-396255 Гос.№ А193ОТ790 ПТС 73 МУ 484680	БП-001060	251 696,77
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V61NX044035. Рег.№Н991ТК790	БП-001616	2 417 754,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V63NX044036. Рег.№Т156ТЕ790	БП-001613	2 417 754,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V65NX044037. Рег.№Т005ТЕ790	БП-001615	2 417 754,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V67NX044024 Рег.№Р692РК790	БП-001620	2 420 254,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V67NX044038. Рег.№Н998ТК790	БП-001617	2 417 754,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V68NX044033. Рег.№Н963ТК790	БП-001614	2 417 754,66

Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V69NX044039 Рег.№T083TE790	БП-001618	2 417 754,66
Автомобиль-самосвал грузовой SHACMAN модель SX33186V366, VIN: LZGJX4V69NX044034. Рег.№T048TE790	БП-001619	2 417 754,66
Автопогрузчик GOODSENSE FD30T1-X12 VIN № 223011515 (ЭПСМ 364302001382462)	БП-001499	295 981,50
Автосамосвал МА3-650128-8570-000, Гос.№ B5540A790 (ЭПТС 111201000780001)	БП-001258	3 091 319,13
Автосамосвал МА3-650128-8570-000, Гос.№ B5900A790 (ЭПТС 111201000779980)	БП-001259	3 091 319,13
Автосамосвал МА3-650128-8570-000, Гос.№ P315PK790 (ЭПТС 111201000776338)	БП-001256	3 091 319,13
Автосамосвал МА3-650128-8570-000, Гос.№ P347PK790 (ЭПТС 111201000780012)	БП-001257	3 091 319,13
Автотопливозаправщик VIN: X894672G2L0FT5109 Гос.№ X229OY790	БП-000977	4 193 543,29
Автотопливозаправщик АТЗ 46123-013/ЗИЛ433360 Гос.№ Т464ВН62 (ПТС 62 ОР 469118)	000000312	1 883 814,17
Асфальтоперегрузчик SHUTTLE BUGGY SB-2500EX Гос.№ РК060462 (ПСМ ТТ 138261)	000000289	24 314 850,08
Асфальтоукладчик MF-24 Т-202 Гос.№ 62 РМ6207 (ПСМ ВВ 498328)	000000177	
Асфальтоукладчик Voegele S2100-3L Гос.№ 50 ХС 5710 (ЭПСМ 364302001313680)	БП-001340	7 877 002,61
Асфальтоукладчик Voegele S2100-3L Гос.№ 50ХС5654 (ЭПСМ 364302001315373)	БП-001341	7 890 964,97
Асфальтоукладчик Voegele S2100-3L Гос.№ 50ХС5655 (ЭПСМ 364302001314856)	БП-001338	5 974 090,25
Асфальтоукладчик Voegele S2100-3L Гос.№ 50ХС5656 (ЭПСМ 364302001315824)	БП-001339	5 974 090,24
Асфальтоукладчик VOLVO, P7820D, Гос.№ 62 РК7281 (VIN 25189)	БП-000563	47 237 505,70
Бортовой автомобиль КАМАЗ 43118-73094-50 с КМУ HORYONG HRS216 Гос.№ В160ТМ790	БП-001503	2 108 745,11
Бортовой автомобиль КАМАЗ 43118-73094-50 с КМУ HORYONG HRS216 Гос.№ Е358ТА790	БП-001505	2 108 745,11
Бортовой автомобиль КАМАЗ 43118-73094-50 с КМУ HORYONG HRS216 Гос.№ Е371ТА790	БП-001502	2 108 745,11
Бортовой автомобиль КАМАЗ 43118-73094-50 с КМУ HORYONG HRS216 Гос.№ Е397ТА790	БП-001504	2 108 745,11
Бульдозер SEM826D VIN Гос.№ 50XP5298 (ЭПСМ 364302000377513)	БП-001038	8 685 982,16
Бульдозер SEM826D Гос.№ 50XP5232 (ЭПСМ 364302000377436)	БП-001032	8 685 982,15
Бульдозер SEM826D Гос.№ 50XP5235 (ЭПСМ 364302000377425)	БП-001033	8 685 982,15
Бульдозер ZOOMLION ZD160S-3 Гос.№ 50 ХС 5667	БП-001067	4 005 692,93
Грузовой самосвал 583100 Гос.№ Т 355 КМ 62 (ПТС 23 ОО 453482)	БП-001040	1 666 111,50
Грузовой самосвал 583102 Гос. № М 684 КМ 62	БП-000976	777 862,28
Грузовой самосвал УРАЛ 596012 Гос.№ Т 359 КМ 62 (ПТС 23 ОН 367952)	БП-001041	1 391 737,70
Грузовой фургон Volkswagen 2EKZ Crafter Гос.№ В194ХР790 (старый №Х311ХВ 199) (ПТС 77 УК 029412)	БП-000884	483 198,94
Грузопассажирский фургон FIAT Ducato 246GS-50 Гос.№ Н646СО62 (ПТС 62 РА 930715)	БП-000549	1 530 953,33
Гусеничный экскаватор KOMATSU PC300-8МО VIN: Y301818 Гос.№ 50ХС5668	БП-001066	1 515 928,93
Каток SANY SPR200C-8 Гос. № 50 ХР 5142 (ПСМ RU ТК 429732)	БП-000886	2 955 641,24
Каток SANY SSR120C-10 Гос.№ 50 ХР 5057 (ПСМ RU ТК 348655)	БП-000890	2 950 133,41
Каток SANY STR100 Гос.№ 50 ХР 5060 (ПСМ RU ТК 425028)	БП-000892	3 343 636,98
Каток SANY STR100 Гос.№ 50 ХР 5061 (ПСМ RU ТК 425029)	БП-000891	3 343 636,98
Каток SANY STR130C-8С Гос.№ 50ХР5299 (ПСМ RU ТК 428274)	БП-000927	3 906 100,07

Каток грунтовой SANY SSR120C-10 Гос. № 50XP5144 (ЭПСМ 364302000247779)	БП-000967	3 653 931,17
Каток грунтовой SANY SSR120C-10 Гос. № 50XP5147 (ЭПСМ 364302000247801)	БП-000955	4 171 090,74
Каток грунтовой SANY SSR120C-10 Гос.№ 50 XP 5146 (ЭПСМ 364302000247735)	БП-000966	3 653 931,17
Каток грунтовой SANY SSR120C-10 Гос.№ 50XP5145 (ЭПСМ 364302000247823)	БП-000956	4 171 090,74
Каток грунтовой SANY SSR120C-10, Гос. № 50 XP 5062 (ПСМ RU TK 422431)	БП-000876	3 650 640,99
Каток грунтовой SANY SSR120C-10, Гос.№ 50 XP 5058 (ПСМ RU TK 422365)	БП-000877	3 650 640,99
Каток грунтовой SANY SSR120C-10, Гос.№ 50 XP 5059 (ПСМ RU TK 422370)	БП-000878	3 650 640,99
Каток грунтовой SANY SSR120C-10, Гос.№ 50 XP 5063 (ПСМ RU TK 422367)	БП-000879	3 650 640,99
Каток дорожный SANY SPR200C-8 Гос.№ 50 XP 5222 (ПСМ RU TK 429734)	БП-000997	3 098 969,01
Каток дорожный SANY SPR200C-8 Гос.№ 50XP5230 (ПСМ RU TK 433926)	БП-001002	3 098 969,01
Каток дорожный SANY SPR200C-8 Гос.№ 50XP5289 (ПСМ RU TK 433925)	БП-001026	2 677 408,87
Каток дорожный SANY STR100C-8C Гос.№ 50 XP 5221 (ПСМ RU TK 429726)	БП-000998	3 098 969,01
Каток дорожный SANY STR100C-8C Гос.№ 50XP5234 (ПСМ RU TK 429728)	БП-001003	3 098 969,01
Каток дорожный SANY STR130C-8C Гос.№ 50 XP 5297 (ПСМ RU TK 433923)	БП-001027	3 933 003,66
Каток дорожный SANY STR130C-8C Гос.№ 50XP5269 (ЭПСМ 364302000370957)	БП-001031	3 694 278,50
Каток дорожный SANY STR130C-8C Гос.№ 50XP5270 (ЭПСМ 364302000370946)	БП-001030	3 694 278,50
Каток дорожный вибрационный XCMG XD83 Гос.№ 50XP5301 (ЭПСМ 364302000636475)	БП-001144	1 179 021,11
Каток дорожный вибрационный XCMG XD83 Гос.№ 50XP5303 (ЭПСМ 364302000636244)	БП-001141	1 179 021,01
Каток дорожный вибрационный XCMG XD83 Гос.№ 50XP5304 (ЭПСМ 364302000636134)	БП-001142	1 179 021,01
Каток дорожный вибрационный XCMG XD83 Гос.№ 50XP5306 (ЭПСМ 364302000636299)	БП-001143	1 179 021,01
Каток дорожный K854-2 Гос.№ 62 PM0495 (ПТС BE 553263)	000000346	
Комбинированная дорожная машина КДМ 650-03 VIN X8968081SP0AX1225 (ЭПТС 164301070932746)	БП-001512	1 197 046,41
Комбинированная дорожная машина КДМ 650-03 VIN X8968081SP0AX1226 (ЭПТС 164301071105105)	БП-001513	1 197 046,41
Комбинированная дорожная машина КДМ 650-03 VIN X8968081SP0AX1227 (ЭПТС 164301071111870)	БП-001514	1 197 046,40
Кран автомобильный КС-55729-5В на шасси КАМАЗ 63501-07 Гос. № С853ОТ790 (Е111ОТ790) (был К845ВВ50)	БП-000943	1 425 047,08
Кран КС 3577\МА35334 Гос.№ К918КТ62 (VIN нет (ПТС 62 00 776994)	000000487	
Кран КС 45717 К-1 Гос.№ У838РТ62 (ПТС 37 НТ 724558)	000000331	4 154 930,66
Мастерская передвижная с КМУ Чайка-сервис, Гос.№ Р378РК790 (ЭПТС 164301059237381)	БП-001299	468 776,46
Минипогрузчик XCMG XC760К Гос.№ 50XC5657 (ЭПСМ 364302001290711)	БП-001315	1 335 356,44
Минипогрузчик XCMG XC760К Гос.№ 50XC5659 (ЭПСМ 364302001272308)	БП-001358	931 457,66
Минипогрузчик XCMG XC760К Гос.№ 50XC5660 (ЭПСМ 364302001290623)	БП-001314	1 335 356,44
Минипогрузчик XCMG XC760К Гос.№ 50XC5661 (ЭПСМ 364302001272407)	БП-001360	931 457,66
Передвижная мастерская Чайка -Сервис 2784С6 С К VIN X892784С6Р0ВЕ2112 гос.№Т198ТЕ790	БП-001544	1 904 988,24
Погрузчик JOHN DEERE, Гос.№ 50 XP 5188 (был 77 РЕ 6011)	БП-000791	3 900 000,00
Погрузчик одноковшовый VOLVO, L120GZ, Гос.№ 62РК7280 (VIN 71869)	БП-000559	5 122 369,25

Погрузчик фронтальный SANY SW955K1 Гос.№ 50 XP 5200 (ПЧМ RU ТК 347789)	БП-000975	2 140 111,62
Полуприцеп открытый бортовой 9453-0000010-10 Гос. № EX 2421 50	БП-000990	888 096,04
Прицеп МАЗ 8571-020 Гос.№ АВ3643 62 (ПТС 62 ОР 468846)	000000333	
Прицеп прикрытия "МАГИСТРАЛЬ" VIN X89714780P0FK0037	БП-001118	273 030,66
Прицеп тракторный-топливозаправщик ПТЗ-5800, 2019г.в., г/н 62 РК 6224	БП-000360	1 205 954,28
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А510ОВ790 (ЭПТС 164302056241741)	БП-001150	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А560ОВ790 (ЭПТС 164302056241796)	БП-001151	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А572ОВ790 (ЭПТС 164302057871600)	БП-001152	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А575ОВ790 (ЭПТС 164302057817293)	БП-001155	1 549 919,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А576ОВ790 (ЭПТС 164302056235119)	БП-001148	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А581ОВ790 (ЭПТС 164302056241708)	БП-001149	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А588ОВ790 (ЭПТС 164302057871798)	БП-001153	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А603ОВ790 (ЭПТС 164302057871721)	БП-001154	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А621ОВ790 (ЭПТС 164302057817227)	БП-001156	1 549 919,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А637ОВ790 (ЭПТС 164302057514639)	БП-001164	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А663ОВ790 (ЭПТС 164302057514683)	БП-001163	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 6x6 Гос.№ А677ОВ790 (ЭПТС 164302056235075)	БП-001147	1 493 339,04
Самосвал FAW J6 Гос.№ А524ОВ790 (ЭПТС 164302057803840)	БП-001159	2 049 737,71
Самосвал FAW J6 Гос.№ А602ОВ790 (ЭПТС 164302057803070)	БП-001158	2 049 737,71
Самосвал FAW J6 Гос.№ А632ОВ790 (ЭПТС 164302057803323)	БП-001160	2 049 737,71
Самосвал FAW J6 Гос.№ А665ОВ790 (ЭПТС 164302057803598)	БП-001161	2 049 737,71
Самосвал FAW J6 Гос.№ А671ОВ790 (ЭПТС 164302057803917)	БП-001157	2 049 737,71
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А648ОВ790 (ЭПТС 164301058761103)	БП-001172	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А652ОВ790 (ЭПТС 164301058922737)	БП-001169	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А655ОВ790 (ЭПТС 164301058759596)	БП-001194	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А668ОВ790 (ЭПТС 164301058923342)	БП-001166	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А669ОВ790 (ЭПТС 164301059094690)	БП-001197	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А682ОВ790 (ЭПТС 164301058764755)	БП-001196	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А698ОВ790 (ЭПТС 164301059092555)	БП-001206	809 385,91
Самосвал FAW CM3-BH3 Гос.№ А800ОВ790 (ЭПТС 164301059094238)	БП-001207	809 385,91
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X172ОУ790 (ЭПТС 164302053679005)	БП-001010	3 429 077,57
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X194ОУ790 (ЭПТС 164302053685880)	БП-001004	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X208ОУ790 (ЭПТС 164302053687827)	БП-001006	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X214ОУ790 (ЭПТС 164302053688465)	БП-001009	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X231ОУ790 (ЭПТС 164302053683955)	БП-001005	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X236ОУ790 (ЭПТС 164302053685198)	БП-001007	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X238ОУ790 (ЭПТС 164302053687068)	БП-001008	3 533 878,66
Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ X242ОУ790 (ЭПТС 164302053681766)	БП-001011	3 429 077,57

Самосвал HOWO T5G 6x4 Гос.№ Х267ОУ790 (ЭПТС 164302053686584)	БП-001012	3 429 077,57
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ А112РА790 (ЭПТС 164301064532825)	БП-001429	1 945 963,01
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ А180РА790 (ЭПТС 164301063058660)	БП-001430	1 945 963,01
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ А194РА790 (ЭПТС 164301058585400)	БП-001435	1 945 963,01
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ А243РА790 (ЭПТС 164301062949760)	БП-001434	1 945 963,01
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Е330ТА790 (ЭПТС 164301067498568)	БП-001451	1 973 255,36
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Е331ТА790 (ЭПТС 164301067028098)	БП-001452	2 062 930,21
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Н229ТН790 (ЭПТС 164301065147560)	БП-001432	1 945 963,01
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р526РК790 (ЭПТС 164301063066624)	БП-001365	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р552РК790 (ЭПТС 164301062356960)	БП-001400	2 174 050,43
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р555РК790 (ЭПТС 164301063214904)	БП-001367	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р568РК790 (ЭПТС 164301063066690)	БП-001364	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р588РК790 (ЭПТС 164301063214409)	БП-001368	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р592РК790 (ЭПТС 164301064172290)	БП-001370	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р596РК790 (ЭПТС 164301063066547)	БП-001366	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р598РК790 (ЭПТС 164301063214673)	БП-001369	2 085 915,20
Самосвал УРАЛ 55571-72 Гос.№ Р612РК790 (ЭПТС 164301064870130)	БП-001399	2 174 050,43
Самосвал УРАЛ NEXТ 55571-72 VIN: Х1Р555710Р1459701 (ЭПТС 164301068122345)	БП-001497	3 580 455,52
Самосвал УРАЛ NEXТ 55571-72 VIN: Х1Р555710Р1460004 (ЭПТС 164301070373561)	БП-001516	3 540 797,04
Самосвал УРАЛ NEXТ 55571-72 VIN: Х1Р555710Р1461526 (ЭПТС 164301069979464)	БП-001515	3 540 797,04
Самоходная буровая установка КАISHAN KL511, Гос.№ 62РА4183	БП-001255	4 933 110,39
Специализированный автокран ZOOMLION ZTC1500Н Гос.номер Е231ОТ790	БП-000947	27 755 393,44
Специализированный автокран ZOOMLION ZTC800V Е178ОТ790	БП-000946	4 456 515,50
Специализированный автокран ГАЛИЧАНИН КС-55713-5В-4 Гос.№ Е 117 ОТ 790	БП-000945	821 009,81
Специализированный автокран КЛИНЦЫ КС-55713-5К-3 Гос.№ Р600РК790 (ЭПТС 164301059102994)	БП-001376	5 005 082,06
Специализированный автокран КЛИНЦЫ КС-55729-5К-3 Гос.№ Н993РК790 (ЭПТС 164301061835911)	БП-001374	2 766 993,81
Специализированный автокран КЛИНЦЫ КС-55729-5К-3 Гос.№ Р465РК790 (ЭПТС 164301061833590)	БП-001377	2 884 787,96
Специализированный автокран КЛИНЦЫ КС-55729-5К-3 Гос.№ Р543РК790 (ЭПТС 164301061836373)	БП-001375	2 766 993,81
Специализированный автокран КС-55713-5В-4 Гос.№ Е 154 ОТ 790	БП-000944	821 009,81
Специализированный автоцистерна Нефаз 66062-46 (АТЗ - на шасси КАМАЗ) Гос.№ Х130ОУ790	БП-000981	4 265 831,69
Специальный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 78F602, Гос.№ А196РА790	БП-001428	1 287 788,24
Специальный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 78F602, Гос.№ А230РА790	БП-001431	1 287 788,24
Трактор Беларусь 82.1, Гос. № 50 ХР 5149 (ПСМ ВУ КС 045787)	БП-000897	1 360 138,74
Трактор Беларусь 82.1, Гос.№ 50 ХР 5082 (ПСМ ВУ КС 045786)	БП-000896	1 360 138,74
Трактор Беларусь 82.1, Гос.№ 50 ХР 5083 (ПСМ ВУ КС 045783)	БП-000898	1 360 138,74
Трактор Беларусь 82.1, Гос.№ 50 ХР 5084 (ПСМ ВУ КС 045548)	БП-000899	1 360 138,74

Трактор колесный К-701 Гос.№ 62 PK0494 (ПТС ВВ 401379) (был3580)	000000348	
Трактор колесный К-701 Гос.№ 62 PM0491 (ПТС ВВ 401380) (3577)	000000350	
Трактор колесный К-701 Гос.№ 62 PM9929 (ПТС ВВ 498473)	000000305	
Фреза дорожная CATERPILLAR PM620 Гос.№ 62 PK7247 (ПТС RU ТК 307883)	БП-000520	5 046 434,36
Фронтальный погрузчик LG876N Гос.№ 62PA4179 (ЭПТС 364302001265741)	БП-001306	2 137 423,93
Экскаватор JOHN DEERE Гос.№ 50 XP 5191 (был77 PE 6009)	БП-000792	8 306 250,00
Экскаватор SANY SY215C Гос. № 50XP5055 (ПТС RU ТК 436309)	БП-000889	4 214 547,92
Экскаватор гусеничный KOMATSU PC300-8MO Гос.№ 50XC5669	БП-001065	2 914 836,10
Экскаватор гусеничный SANY SY215C Гос.№ 50XP4972 (ПТС RU ТК 422056)	БП-000869	5 438 594,71
Экскаватор гусеничный SANY SY215C Гос.№ 50XP4973 (ПТС RU ТК 429354)	БП-000870	5 438 594,71
Экскаватор гусеничный SANY SY330H 50 XP 5053 (ПТС RU ТК 425011)	БП-000882	5 670 917,91
Экскаватор гусеничный SANY SY330H Гос. № 50 XP 5054 (ПТС RU ТК 425014)	БП-000883	5 375 420,59
Экскаватор гусеничный SANY SY330H Гос. № 50XP5052 (ПТС RU ТК 425006)	БП-000880	5 397 214,79
Экскаватор гусеничный SANY SY330H Гос.№ 50 XP 5080 (ПТС RU ТК 438674)	БП-000916	5 669 127,41
Экскаватор гусеничный SANY SY330H Гос.№ 50 XP 5081 (ПТС RU ТК 438675)	БП-000918	5 669 127,41
Экскаватор гусеничный SANY SY330H Гос.№ 50 XP 5223 (ПТС RU ТК 425003)	БП-000881	5 682 357,64
Экскаватор колесный SANY SY155W Гос.№ 50 XP 5046 (ПТС RU ТК 347600)	БП-000888	4 762 980,32
Экскаватор колесный SANY SY155W Гос.№ 50XP4979 (ПТС RU ТК 424228)	БП-000868	6 249 999,68
Экскаватор колесный SANY SY155W, Гос.№ 50XP7578 (ПТС RU ТК 424695)	БП-000871	5 964 980,58
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос. № 50 XP 5050 (ПТС RU ТК 443591)	БП-000873	826 003,30
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос. № 50 XP 5056 (ПТС RU ТК 388918)	БП-000874	826 003,30
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос.№ 50XP5233 (ПТС RU ТК 443590)	БП-000872	826 003,30
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос.№ 50XC5706 (ПТС 364302001204471)	БП-001389	1 733 554,73
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос.№ 50XC5707 (ПТС 364302001114436)	БП-001391	1 733 554,73
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос.№ 50XC5708 (ПТС 364302001114821)	БП-001390	1 733 554,73
Экскаватор-погрузчик CASE 570ST Гос.№ 50XC5709 (ПТС 364302001122950)	БП-001392	1 733 554,73
Итого		636 134 618,29

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации в 2023г. нет.

Общество имеет в собственности земельные участки, Балансовая стоимость этих земельных участков составляет 1 963 378руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 31.12.23 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам лизинга, представляет собой следующее.

Руб.

№ п/п	Наименование лизингодателя	Реквизиты договора	Отражение лизингового имущества у лизингополучателя	Остаточная стоимость лизингового имущества на 31.12.23	Начисленные лизинговые платежи текущего года, в т.ч. НДС	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора
-------	----------------------------	--------------------	---	--	--	---

						лизинга
1	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	Договор лизинга N 02479-МСК-21- АМ-Л от 16.02.2021	На балансе	9 123 573,87	3 992 459,40	8 318 823,75
2	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	Договор лизинга N 28802-МСК-21- АМ-Л от 25.10.2021	На балансе	14 673 156,55	7 243 302,36	13 280 587,67
3	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/12-22 от 02.08.2022	На балансе	4 334 016,40	2 654 864,04	4 868 250,74
4	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/13-22 от 02.08.2022	На балансе	3 833 333,38	2 115 832,92	3 703 707,61
5	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/14-22 от 02.08.2022	На балансе	3 833 333,38	2 115 832,92	3 703 707,61
6	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/15-22 от 02.08.2022	На балансе	3 916 666,71	2 115 832,92	3 880 027,02
7	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/16-22 от 02.08.2022	На балансе	4 426 229,52	2 654 864,04	5 089 489,41
8	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/17-22 от 02.08.2022	На балансе	4 426 229,52	2 654 864,04	5 089 489,41
9	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/18-22 от 02.08.2022	На балансе	638 513,50	465 163,20	776 272,00
10	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/19-22 от 02.08.2022	На балансе	640 878,35	458 883,48	765 805,80
11	АО ВТБ ЛИЗИНГ	Договор лизинга №АЛ 28243/20-22 от 02.08.2022	На балансе	754 817,59	551 835,48	920 725,80
12	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор лизинга №ДЛ-102671-22 от 23.08.22	На балансе	4 210 382,53	3 064 234,08	4 762 893,88
13	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142473-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
14	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142534-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87

15	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142535-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
16	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142536-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
17	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142537-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
18	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142538-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87
19	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142539-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
20	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142540-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
21	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142541-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87
22	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142542-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
23	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142543-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
24	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142544-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
25	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142545-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84

26	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142546-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
27	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142547-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
28	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142548-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
29	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142549-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
30	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142550-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
31	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142551-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
32	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142552-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
33	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142553-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87
34	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142554-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87

35	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142555-23 от 29.03.2023	На балансе	5 430 327,84	2 308 094,69	7 619 432,87
36	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142556-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
37	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142557-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
38	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142558-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
39	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142559-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
40	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142560-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
41	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142561-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
42	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 142562-23 от 29.03.2023	На балансе	5 357 923,47	2 277 311,08	7 517 810,84
43	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 89991-22 от 31.05.2022	На балансе	10 573 770,48	12 126 600,00	4 588 200,00
44	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 89992-22 от 31.05.2022	На балансе	10 573 770,48	12 126 600,00	4 588 200,00

45	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ- 89994-22 от 31.05.2022	На балансе	10 573 770,48	12 126 600,00	4 588 200,00
46	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 46250/2022 от 15.11.2022	На балансе	1 856 813,09	1 522 223,28	2 696 867,74
47	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга №30640/2022 от 24.08.2022 г.	На балансе	9 563 360,82	5 844 619,44	9 254 980,78
48	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга №30641/2022 от 24.08.2022 г.	На балансе	9 563 360,82	5 844 619,44	9 254 980,78
49	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга №30642/2022 от 24.08.2022 г.	На балансе	9 563 360,82	5 844 619,44	9 254 980,78
50	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга №30643/2022 от 24.08.2022 г.	На балансе	9 563 360,82	5 844 619,44	9 254 980,78
51	ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга №37704/2022 от 30.09.2022 г.	На балансе	5 483 333,38	3 613 072,92	6 022 788,20
52	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга №АА1885310 от 20.07.2022	На балансе	4 207 650,26	2 958 720,00	4 391 520,00
53	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № 2920270-ФЛ/РЗН- 21 от 25.01.2022	На балансе	798 647,59	685 771,68	572 976,28
54	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № АА0033006 от 08.06.2022	На балансе	10 573 770,48	11 267 856,00	4 302 958,00
55	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга № АА1944136 от 08.06.2022	На балансе	10 573 770,48	11 267 856,00	4 302 958,00
56	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга №2855702- ФЛ/ОРП1-21 от 16.11.2021	На балансе	5 624 562,45	5 967 936,00	7 615 546,00
57	ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга №АА0683508 от 20.07.2022	На балансе	4 207 650,26	2 958 720,00	4 391 520,00

58	ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ"	Договор лизинга №2022_10312 от 26.09.2022	На балансе	16 213 032,11	10 064 514,32	36 195 515,78
59	ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ"	Договор лизинга №2022_12134 от 11.11.2022	На балансе	11 025 248,13	5 370 713,28	20 303 434,80
60	ООО "КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ"	Договор лизинга № ZRCEN2666L-21-01 от 10.12.2021 г.	На балансе	5 113 356,82	3 237 344,60	1 993 137,64

Незавершенное строительство у Общества на 31.12. 2023 год:

Объекты	тыс.руб. Стоимость, руб.
Блок контейнер металлический РАСПАШОНКА 5,85х2,4 (ЛЭБК-04)	284
Виброплита навесная трамбовочная ЯСК-2.4 (механический привод)	1 166
Виброплита навесная трамбовочная ЯСК-2.4 (механический привод)	1 166
Прицеп прикрытия "МАГИСТРАЛЬ" VIN X89714780P0FK0066	296
Трап для заезда комплект 2 шт.грузоподъемность 70000кг 2400х600мм ГКА ГКА	238
Установка сваебойная гидравлическая самоходная на гусеничном ходу УСГС 101-1	7 438
Установка сваебойная гидравлическая самоходная на гусеничном ходу УСГС 101-1..	7 440
ЯМЗ(генератор) на тракторном прицепе ЭД-100-Т400-1РПМ2 100кВт,прицеп X89711523P0EF9756	1 602
Разработка корпоративного портала	320
Итого	20 056

Основные средства, переданные в залог:

Договор залога	Организация - залогодержатель	тыс.руб. Залоговая стоимость, тыс. руб.
Договор залога (ипотеки) № 032710/21 от 20.08.21г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	63 335
Договор залога № 032709/21 от 09.08.21г., Договор залога № 059702/21 от 19.10.21г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	162 341
Договор залога № 032711/21 от 09.08.21г., Договор залога № 059703/21 от 19.10.21г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	61 664

Объекты ОС, сданные в аренду (арендованные), полученные (переданные) в аренду

Перечень сданных в аренду (арендованных) объектов основных средств Общества на 31 декабря отчетного года раскрывается в таблице.

*Сданные в аренду (арендованные) основные средства
тыс. руб.*

№ п/п	Наименование сданных в аренду (арендованных) групп ОС	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2023г.
1.	Итого сданы в аренду ОС	144 155 946,16
	В том числе:	
	Оборудование	9 926 692,29
	Транспортные средства	134 229 253,87
2.	Итого получены в аренду ОС (на срок более 12 мес.)	54 227 614,43

	В том числе:	
	Оборудование строительное	0,00
	Транспортные средства	31 501 791,87
	Прочая аренда	22 25 822,56

5.3 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Предоставленные займы	1170	-			-

В составе займов, предоставленных Обществом на срок более 12 месяцев по стр.1240, отражены следующие займы:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование заемщика	Годовая процентная ставка	Сумма займа		
			31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	ООО «РЯЗАНСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ»	13%	3 707	3 707	3 707
2	ООО "ФЕНИКС"	12%	1 500	1 500	1 500
3	ООО «СИНЕЕ МОРЕ»	КС+4%	771 890	728 600	-
4	Патрин П.В.	16%	677 929	588 091	-
5	ОАО СТРАЖ	9,5%	3 200	3 200	-
6	Маилян Г.Г.	КС+1%	10 217	-	-
7	Маилян С.Г.	КС+1%	2 276	-	-
8	ИП Тризна И.Н.	17%	4 543	4 543	4 543
9	Беляков Д.Д.	КС+1%	5 110	-	-
10	ООО ФИНФОРТ Р&Д	10%	-	424 084	-
11	Прочие		32 238	46 730	130 287
	ИТОГО:		1 512 610	1 800 455	140 037

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

В 2023г. создан Резерв под обесценение финансовых вложений – **11 573 тыс.руб.**

5.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21
1	Материалы	-	-	-
2	Незавершенное производство	1 054 553	9 742	10 312
3	Основные средства	4 599	7 154	10 228
4	Оценочные обязательства и резервы	3 481	7 499	2 623
5	Расходы будущих периодов	130 034	130 198	128 273
6	Убытки прошлых лет	325 564	325 563	134 934
7	Арендные обязательства	86 389	62 100	38 430

8	Проценты по обязательствам	-	1 224	-
9	Доходы будущих периодов	970 822	3 949	-
10	Дебиторская задолженность	340	340	-
11	Резервы по сомнительным долгам	46 911	-	-
12	Кредиторская задолженность	214	-	-
13	Финансовые вложения	2 755	-	-
	Итого	2 625 661	547 769	324 800

5.5 Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

N п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	Расходы будущих периодов с видом актива «Прочие внеоборотные активы»	1 713	2 802	1 931

5.6 Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 720 197	345 888	170 814
2	Затраты в незавершенном производстве		182 815	183 091
3	Товары	98 872		
4	Заготовление и приобретение материалов	281		
	Итого	1 819 323	528 703	353 905

По результатам инвентаризации не выявлены основания для создания резерва по МПЗ на 31.12.2023 г., в виду того, что отсутствуют МПЗ отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились.

5.7 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	18 543 964	8 219 190	1 843 875
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 925 147	4 613 239	1 191 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 528 227	358 380	377 945

Расчеты по налогам и сборам	12303	1 402	1 652	1 838
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	297	20	5
Расчеты с подотчетными лицами	12306	654	63 792	125
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	1 706 441	1 577 803	173 811
Расходы будущих периодов	12310	10 238	1 795	3 094
Работы выполненные , но не предъявленные Заказчику	12311	7 371 558	1 602 509	96 049
Итого		18 543 964	8 219 190	1 843 875

5.8 Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Расчетные счета	223 318	282 529
3	Прочие специальные счета	1 118 470	1 034 052
4	ИТОГО строка 1250	1 341 788	1 316 581

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств свернуто.

5.8 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее: (информация раскрывается в случае существенности сумм)

N п/п	Наименование	Сумма		
		на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
1	Расходы будущих периодов с видом актива «Прочие оборотные активы»	1 042	629 923	631 661
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	418 625		
3	НДС по арендным обязательствам			40 717
4	Корректировка существенных ошибок прошлых лет		-628 875	- 628 875
	Итого до корректировки:	419 667	629 923	672 377
	Итого после корректировки:	419 667	1 048	2 786

5.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 651 010 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023г. не производилось.

5.10 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2023 не производилась.

5.11 Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2023 - 2022 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

5.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование	Код строки	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Переоценка внеоборотных активов, ВСЕГО	1340	642 378	6 244	74 903
Вклад в имущество участника Общества	1350	270 000	270 000	270 00

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

5.13 Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества за 2021-2023г. представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование заимодавца	Сумма займа			%		
		31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.23	31.12.22	31.12.21
1	Пучкова О.А.	20 000			20		
2	ООО РБТ	6 840	6 840	6 840	1 116	569	22
3	Строганов А.В.			7 200			
4	АО Тренд			120 000			14 453
5	АО ХК ЭВОЛЮЦИЯ			75 900			2 873
6	Краткосрочные долговые ценные бумаги			792 079			110 638
	ИТОГО:	26 840	6 840	1 002 019	1 136	569	128 185

5.14 Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	1520	26 202 147	8 330 223	1 496 928
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 795 596	848 146	82 878
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	21 458 485	6 622 446	1 295 229
Расчеты по налогам и сборам	15203	413 195	439 732	78 582
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	148 550	94 899	9 529
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	125 967	34 817	12 487
Расчеты с подотчетными лицами	15206	1 602	1 504	259
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 258 751	288 678	17 964
Итого		26 202 147	8 330 223	1 496 928

5.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

тыс.руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Резерв ежегодных отпусков	1540	155 031	37 495	13 117
Резерв под судебные разбирательства	1540	17 405	-	-
Итого:		172 436	37 495	13 117

Затраты на формирование оценочного обязательства на оплату отпусков включены в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного года.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По договорам строительного подряда с длительным производственным циклом организация признает выручку на конец отчетного периода с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». При признании выручки «по мере готовности» размер дохода определяется по из доли понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору с учетом % рентабельности, предоставляемым планово-экономической службой (п. 17, 20, 21, 23, 26 ПБУ 2/2008, п. 41, 44, 45 МСФО (IFRS) 15, Инструкция по применению Плана счетов.)

Сумма признанной выручки по таким договорам составила 7 371 558 тысяч рублей, в том числе НДС 1 228 593 тысяч рублей. Сумма понесенных расходов на 31 декабря 2023 г равна 14 127 813 тысяч рублей.

6.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2023 г.	за 2022г.
Строительство автодорог	2110	12 222 737	614 770
Строительство промышленно-гражданских объектов	2110	986 588	2 751 083
Прочее	2110	21 096	128 017
Итого выручка	2110	13 230 421	3 493 870

6.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Строительство автодорог	2120	9 874 174	524 271
Строительство промышленно-гражданских объектов	2120	2 102 847	2 144 634
Прочее	2120	21 096	110 463
Итого выручка	2120	11 998 117	2 779 368

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Аренда	2020	14 019	8 700
Затраты на оплату труда	2020	365 554	236 111
Взносы от ФОТ	2020	98 248	59 259
Командировочные расходы	2020	8 098	10 793
Амортизация	2020	40 449	40 921
Ремонт и обслуживание спецтехники	2020	8 2902	3 250
Материалы	2020	15 369	3 371
Юридические услуги	2020	5 375	9 083
Программное обеспечение и сайт	2020	5 453	4 015
Прочие	2020	46 583	25 262
Итого управленческие расходы	2020	607 438	400 765

6.3 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль - строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период, скорректированный на отложенный налог.

Отложенный налог на прибыль равен общему изменению Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022г.
1.	Текущий налог на прибыль	97 439	-
2	Отложенный налог на прибыль	51 905	48 375

7. Прочие пояснения

7.1 Прочие пояснения

В 2023 году Директором было принято решение о ликвидации обособленных подразделений

КПП	Дата постановки	Дата закрытия	Наименование ОП
502445001	01.11.2021	17.01.2024	ОП Красногорск
772945001	01.11.2022	17.01.2024	ОП Минская

Обществом не предполагается прекращения деятельности в будущем.

7.2 Связанные стороны

В настоящей отчетности стороны считаются связанными, если одна из сторон способна оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии последней финансовых и операционных решений.

Связанные сторонами являются:

основное хозяйственное общество

дочерние хозяйственные общества

основной управленческий персонал организации;

прочие аффилированные лица.

№ п/п	Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1	ООО «Русские автомобильные дороги»	Контролирующая	23.11.2023	100%

доля

Основной управленческий персонал
 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Сумма оплаты труда за 2023 год составила 151 531 тыс. руб., в том числе заработная плата – 141 790 тыс. руб., оплата очередных отпусков – 1 025 тыс. руб., премии – 8 616 тыс. руб., пособие по временной 100 тыс. руб.

7.3 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2023 г. на за балансовых счетах Общества учитываются:

Договор залога	Организация - залогодержатель	Залоговая стоимость, тыс. руб.
Договор залога № 032709/21 от 09.08.21г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	162 341
Договор залога № 032710/21 от 20.08.21г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	63 308
Договор залога № 032711/21 от 19.05.22г.	ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	61 664

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

7.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация в течение 2023 года понесла затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов в вид/е электроэнергии в следующем размере: 9 564 845 руб.

7.5 События после отчетной даты

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

В связи введением международных санкций против РФ, непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

7.6 Переход на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020

В связи с тем, что с 2024г. организации обязаны перейти на ФСБУ 14/2022 по учету нематериальных активов, был произведен ретроспективный пересчет Расходов будущих периодов:

тыс.руб.

№ п / п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации				Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, руб.
			До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
			Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	
1	Сайт	БП-000001	Линейный		Линейный		4 804	4 804	4 804	4 804	
2	Разработка корпоративного портала	БП-000003					320		320		
3	1С:Предприятие 8 КОРП (300мест), 1С:Предприятие 8 ПРОФ (50мест-8001402723 и 100мест-8001431675)	БП-000004			Линейный	52	1 042		1 042		

4	Лицензия на право использования программного обеспечения StaffCop Enterprise, бессрочная, 200 комп	БП-000005			Линейный	45	844		844		
5	Неисключительное право на АИС ПРОФ и работы по внедрению	БП-000006			Линейный	25	671		671		
6	Право аренды на земельный участок, земли населенных пунктов, 25 562,3 кв. м. р-н Южный промузел 2	БП-000007			Линейный	23	843		843		
Итого							8 524	4 804	8 524		

Активы, отраженные на сч.97 «Расходы будущих периодов», не отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022, а именно стоимостной лимит менее 100 тыс.руб. и сроком полезного использования менее 12 мес. были списаны на нераспределенную прибыль/ непокрытый убыток по сч. 84.02. Все остальные активы были переведены в состав НМА с 01.01.2024г.

7.7 Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Директор ООО «Группа компаний "Альянс» _____ **Беляков Дмитрий Дмитриевич**

Главный бухгалтер ООО «Группа компаний "Альянс» _____ **Родионова Ольга Евгеньевна**