

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕГИОНАЛЬНАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ СТРОИТЕЛЕЙ БИЛДИНГ»**

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

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения:

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕГИОНАЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ СТРОИТЕЛЕЙ БИЛДИНГ»

Сокращенное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «РОССбилдинг»

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью

Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

42.21 - «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения»

ООО «РОССбилдинг» с 28.04.2018 г. является членом Союза строителей "Газораспределительная система. Строительство".

Дата государственной регистрации: 27.12.2007

ОГРН: 1072130020918 ИНН: 2130032913

Юридический адрес Общества:

194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, ул
Гельсингфорсская, д. 2, литера А, помещ. 9Н, офис 42

Почтовый адрес Общества:

194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, ул
Гельсингфорсская, д. 2, литера А, помещ. 9Н, офис 42

Крупнейшие держатели акций /участники, их доли (более 5 %):

№№ п/п	Наименование участника	Доля участия в УК Общества (более 5%)
1	Александров Павел Владимирович	100%

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

С 01.01.2023 по 22.10.2023 Генеральным директором Общества был Александров Павел Владимирович

С 23.10.2023 года Генеральным директором назначен Антонов Иван Сергеевич

Сведения о наличии филиалов и представительств на 31.12.2023 г.

Общество не имеет филиалов, представительств (включая выделенные на отдельные балансы).

На 31.12.2023 г. Общество имело следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение г. Чебоксары
Обособленное подразделение г. Тюмень
Обособленное подразделение г. Сыктывкар
Обособленное подразделение г. Нижний Новгород
Обособленное подразделение «Инта»
Обособленное подразделение «Савинский»
Обособленное подразделение г. Курган
Обособленное подразделение «Алтай» г. Горно-Алтайск

Среднесписочная численность работающих.

- На 2022 год составляет 289 человек;
- На 2023 год составляет 410 человек.

Заявления Общества по формированию отчетности

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31.12.2022 года составляет 15 тыс.рублей.

2.Учетная политика (раскрываются положения Учетной политики Организации)

2.1 Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных норм гражданского законодательства Российской Федерации, а также требованиями к организации бухгалтерского учета, связанными со спецификой деятельности Общества. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет и отчетность Общества формируется исходя из допущений:

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

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в валюте РФ, в тысячах рублей. Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывает как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) в отчетном периоде велся Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н (далее – ФСБУ 25/2018), а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н с 01 января 2022 года.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие одновременному выполнению требований пункта 4 ФСБУ 6/2020.

Активы, вводимые в эксплуатацию, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Специальная одежда и специальная оснастка сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и менее признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются обособленно на субсчете счета 10 «Материалы» в количественном выражении.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования по каждому объекту учета определяется на дату его готовности к эксплуатации на основании рекомендаций технических служб с учетом ожидаемого периода в течении которого использование этого объекта будет приносить экономические выгоды Обществу в соответствии с его ожидаемой производительностью (мощностью) и/или ожидаемым физическим износом и/или нормативно-правовыми и другими ограничениями использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств, представляющего собой комплекс конструктивно сочлененных предметов, определяется исходя из наибольшего срока полезного использования одной из составных частей общего объекта

Если основное средство невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество (решением приемочной комиссии) самостоятельно определяет срок его полезного использования, руководствуясь техническими характеристиками, указанными в документах (паспорт, инструкция и т.п.), выданных на такой объект основного средства организацией-продавцом, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при вводе объекта в эксплуатацию комиссией, осуществляющей ввод в эксплуатацию основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия такого объекта не является существенной в случаях, когда она не превышает 10 % его первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств:

-в конце отчетного года;

-при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Способ начисления амортизации

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования, иные объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а также иные объекты основных средств согласно пункту 28 ФСБУ 6/2020.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере общей суммы связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, оценка по переоцененной стоимости не производится.

Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно в конце отчетного периода.

Убыток от обесценения основных средств признается в бухгалтерском учете в составе прочих расходов Общества.

Расходы по государственной регистрации прав собственности на ранее введенные в эксплуатацию объекты недвижимости относятся на прочие расходы.

Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) ведется Обществом, начиная с 2021 года в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Ценности, закупленные для обеспечения управленческого процесса, учитываются в составе запасов с использованием счета 10. Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

Стоимость специальной одежды и специальной оснастки, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, и первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 рублей, относится к малоценным средствам и учитывается как запасы. Стоимость такой специальной оснастки списывается на затраты единовременно, в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества и учитывается на забалансовом учете в течение срока их использования.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСП).

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Для обобщения информации о резервах под обесценение запасов используется кредит счета 14 «Резервы под обесценение запасов» в корреспонденции со счетом учета расходов.

Сырье и материалы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов производится с учетом затрат по заготовке и доставке товарно-материальных ценностей до места их использования, производимые до момента передачи в производство/продажу.

Сырье и материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Незавершенное производство

Незавершенное производство определяется в отношении работ, не сданных заказчику по договорам строительного подряда и иным аналогичным, в отношении производства продукции собственного изготовления и отражается в бухгалтерском учете:

- на счете 20 «Основное производство» по фактической себестоимости.

Товары

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.п.).

Транспортные расходы (прямые расходы) ежемесячно распределяются между фактической себестоимостью реализованных в отчетном месяце товаров и их остатком на конец месяца в разрезе номенклатурных групп. При реализации и ином выбытии товары оцениваются по стоимости единицы товаров (по стоимости каждой партии, относящейся к одному номенклатурному номеру).

Готовая продукция

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер

Оценка отгруженной (реализованной) готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Специальная оснастка и специальная одежда

Единицей бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды является номенклатурный номер.

Оценка специальной оснастки и специальной одежды осуществляется по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке ценностей до места их использования, производимых до момента передачи в эксплуатацию/продажу.

Стоимость специальной одежды и других средств индивидуальной защиты, учитываемых в составе материально-производственных запасов, списывается на затраты по стоимости каждой единицы единовременно, в момент их передачи (отпуска) работникам Общества и учитывается на забалансовом учете в течение срока их использования.

Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе материально-производственных запасов, списывается на затраты по стоимости каждой единицы в момент передачи ее в производство (эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности специальной оснастки, переданной в производство (эксплуатацию), в Обществе организуется забалансовый учет специальной оснастки в эксплуатации в течение срока ее использования.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или сроком полезного использования менее 12 месяцев, погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.

Стоимость шин, изначально учтенных в составе материальных ценностей, списывается на расходы единовременно в момент установки и в дальнейшем не подлежит корректировке при смене сезона.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций публичных акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для векселей – вексель одного эмитента, одного вида, одной серии и одного номера;
- по займам, выданным – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по инвестиционным паям – инвестиционный пай одного паевого инвестиционного фонда;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки не составляется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на каждую отчетную дату.

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

Разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью включаются в состав прочих доходов и расходов в течении срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

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

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющимся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования
- депозиты со сроком обращения до 10 дней;
- Бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Информация об используемых подходах для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011:

-лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций;

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими

расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и отдельных выплат стимулирующего характера.

Общество признает оценочные обязательства по предоставлению работникам оплачиваемых отпусков, компенсации при увольнении за неиспользованный отпуск.

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

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Общество признает резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Резерв по судебным искам

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности и признает резерв по судебным искам при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании расчетных регистров непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Обществом применяется балансовый метод учета разниц по ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе Общество показывает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Аренда

По договорам неоперационной (финансовой) аренды Общество как арендатор признает право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде по их фактической стоимости.

В бухгалтерском учете ППА учитываются на отдельных субсчетах счета 01 «Основные средства» отдельно по имуществу, полученному в лизинг и иному имуществу.

Переоценка права пользования активом в случае, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не проводится.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

В случаях, когда договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение о применении данных условий принимается Обществом в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение о применении данных условий принимаются Обществом в отношении каждого предмета аренды.

В этих случаях арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Права пользования активом подлежат амортизации линейным способом. В течение всего срока полезного использования ППА списываются равными долями. Амортизация начисляется ежемесячно, начиная с первого месяца признания права пользования активом.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся Обществу будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются Обществом в качестве доходов периода, за который они начислены.

В бухгалтерском балансе Общества как арендатора актив в форме права пользования отражается в разделе I «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства» с выделением в отдельную строку «Активы в форме права пользования», а соответствующее обязательство, связанное с признанием актива в форме права пользования, в зависимости от срока погашения отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» или V «Краткосрочные обязательства» по соответствующим строкам 1450 «Прочие обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность», согласно Справки-расчета начисления процентных расходов.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Общество тестирует чистую стоимость инвестиции в аренду на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

В бухгалтерском балансе Общества как арендодателя чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением задолженности

погашаемой в течение 12 месяцев и более 12 месяцев, с детализацией «Чистые инвестиции в аренду».

Общество как арендодатель объекта учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды); или
- дата заключения договора.

Данная классификация производится Обществом по каждому договору аренды (договору субподряда) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно и отражаются в составе выручки от прочих видов деятельности.

Иное

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н с учетом пункта 16 ПБУ 11/2008.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, при формировании бухгалтерской отчетности не применяется.

События после отчетной даты и их последствия отражаются Обществом в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказанных услуг, выполненных работ и от продажи товаров.

Исходя из характера деятельности Общества и условий получения, доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации услуг генерального подрядчика;
- выручка от реализации МТР (признаваемых товарами) субподрядным организациям;
- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации снабженческо-сбытовых услуг;
- аренда зданий, помещений и механизмов;
- автоуслуги, услуги по доставке и хранению МТР;

- прочая выручка, связанная с работами (услугами).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретение, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления.

Выручка по договору признается способом «по мере готовности». Данный способ предусматривает, что выручка по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Выручка определяется на конец каждого отчетного квартала путем умножения общей стоимости работ по договору на расчетную величину степени завершенности (%).

Степень завершенности определяется Обществом по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов по договору определяется на основании данных о планируемых затратах из бюджета доходов и расходов (в разрезе каждого договора).

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, и с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Расходы на продажу

Списание расходов на продажу (транспортно-заготовительных расходов) производится в конце каждого отчетного месяца в разрезе объектов учета по объектам строительства в размере, приходящемся на стоимость реализованных товаров в отчетном месяце. Транспортно-

заготовительные расходы раскрываются в бухгалтерской отчетности в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Списание иных видов расходов на продажу производится в полном объеме в конце каждого отчетного месяца в разрезе складов, номенклатурных групп. Такие расходы раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно и не включаются в состав себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Порядок отражения прочих расходов

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто по отношению к соответствующим доходам, за исключением:

- доходов/расходов по продаже иностранной валюты;
- доходов/расходов от погашения векселей путем выпуска новых векселей;
- доходов/расходов, связанных с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материально-технических ресурсов, сомнительных долгов, по судебным искам);
- в других случаях, когда развернутое представление доходов/расходов может существенно исказить представление бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей.

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Изменения учетной политики на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В связи с вступлением в действие с 01 января 2023 г. Федерального закона от 14.07.2022 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую налогового кодекса Российской Федерации» и введения института Единого налогового платежа и Единого налогового счета Общество внесло изменения в учетную политику (Изменения №5 и №6 в Учетную политику ООО «РОССбилдинг» для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения от 26.12.2022 г).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия Федерального закона от 14.07.2022 года № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую налогового кодекса Российской Федерации» отражены Обществом путем:

- внесения в рабочий план счетов изменений, а именно добавлением счета 68.90 «Единый налоговый счет». На данном счете обобщается вся информация о состоянии расчетов по налогам и взносам. Старые счета не убираются. На них отражаются начисления по видам налогов.
- добавлением счета 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» для взносов в СФР.

Уровень существенности

К существенным относятся показатели, которые при принятии экономического решения составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.2 Раскрытие существенных показателей

(Суммы приведены в тыс. руб.).

2.2.1. Основные средства (стр. 1150)

В состав основных средств включены принятые к учету основные средства, внеоборотные активы в части незавершенного строительства и суммы авансов и предварительной оплаты, связанные со строительством и приобретением объектов основных средств:

Показатели	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Основные средства (по первоначальной стоимости)	760 715	420 649	404 752
Накопленная амортизация	235 627	138 736	62 804
Основные средства (по остаточной стоимости)	525 088	281 913	341 948

2.2.2. Наличие и движение основных средств

			На начало года				Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	420 649	(138 736)	347 631	(7 565)	3 236	(100 127)	-	-	-	760 715	(235 627)
	5210	за 2022г.	404 752	(62 804)	18 300	(2 403)	2 190	(78 122)	-	-	-	420 649	(138 736)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	85 799	(27 661)	45 092	(201)	201	(17 069)	-	-	-	130 690	(44 528)
	5211	за 2022г.	85 153	(14 606)	3 049	(2 403)	2 190	(15 245)	-	-	-	85 799	(27 661)
Сооружения	5202	за 2023г.	49 414	(14 603)	-	-	-	(8 732)	-	-	-	49 414	(23 335)
	5212	за 2022г.	49 414	(5 871)	-	-	-	(8 732)	-	-	-	49 414	(14 603)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	272 996	(90 502)	268 786	(7 340)	3 012	(61 643)	-	-	-	534 442	(149 132)
	5213	за 2022г.	258 662	(41 911)	14 333	-	-	(48 591)	-	-	-	272 996	(90 502)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	2 513	(1 007)	3 687	(23)	23	(1 175)	-	-	-	6 178	(2 160)
	5214	за 2022г.	1 595	(416)	918	-	-	(591)	-	-	-	2 513	(1 007)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	-	-	868	-	-	(87)	-	-	-	868	(87)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2023г.	7 108	(3 553)	28 715	-	-	(9 945)	-	-	-	35 822	(13 498)
	5216	за 2022г.	7 108	-	-	-	-	(3 553)	-	-	-	7 108	(3 553)
Земельные участки	5207	за 2023г.	2 819	(1 410)	340	-	-	(1 477)	-	-	-	3 159	(2 887)
	5217	за 2022г.	2 819	-	-	-	-	(1 410)	-	-	-	2 819	(1 410)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	-	-	143	-	-	-	-	-	-	143	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Остатки на начало 2022 года по первоначальной стоимости и накопленной амортизации (стр. 5200) приведены в соответствии с корректировкой стоимости основных средств по ФСБУ 6/2020

2.2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	348 531	(900)	(347 631)	-
	5250	за 2022г.	-	18 589	(289)	(18 300)	-
в том числе:							
Отбойный молоток шест. Bosch GSH16-30	5241	за 2023г.	-	226	-	(226)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER 2425i	5242	за 2023г.	-	168	-	(168)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M5526cch A4, цветной, лазерный, белый	5243	за 2023г.	-	135	-	(135)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Палатка сварщика ПС-1-3 (без полов) со вставками на размер трубы 720 мм, №957,958	5244	за 2023г.	-	642	-	(642)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada Largus XTARS045LM1377583	5245	за 2023г.	-	1 543	-	(1 543)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трассопоисковый приемник SR-20	5246	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приемник PrinCe i90 IMU UHF Tx	5247	за 2023г.	-	789	-	(789)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для стыковой сварки полимерных труб типа ССПТ 315 Э	5248	за 2023г.	-	4 956	-	(4 956)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-322173, VIN X96322173F0789543	5249	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш PC-210-21с. 12-K25 (5) для Komatsu PC 210		за 2023г.	-	217	-	(217)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
HAVAL H9 FL Серый VIN XZGFF07A4NA107904		за 2023г.	-	3 325	-	(3 325)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброкаток двухвальцовый VEKTOR		за 2023г.	-	765	-	(765)	-

VRDR-600 (Honda GX270. вес 483 кг)		за 2022г.	-	-	-	-	-
HAVAL H9 FL Серый VIN XZGFF07A9NA108305		за 2023г.	-	3 325	-	(3 325)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД		за 2023г.	-	760	-	(760)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД		за 2023г.	-	1 080	-	(1 080)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД (инв. номер БП-00030774)		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД (инв. номер БП-00030775)		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД (инв. номер БП-00030776)		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД (инв. номер БП-00030777)		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для муфтовой сварки ПРОТВА п/э труб ТБД (инв. номер БП-00030778)		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор АД-100С-Т400-1РМ11		за 2023г.	-	778	-	(778)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный компрессор BAYSAR UVSK 185-7D на шасси		за 2023г.	-	2 367	-	(2 367)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Huawei MateX 3 12/512Gb Dark Green		за 2023г.	-	154	-	(154)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Huawei MateX 3 12/512Gb Black		за 2023г.	-	154	-	(154)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы Магистраль-2 БВ2-С-60-12-1 Универсал		за 2023г.	-	1 438	-	(1 438)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит. А		за 2023г.	-	2 722	-	(2 722)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор ТСС АД-20С-Т400-1РKM7 (№21824)		за 2023г.	-	504	-	(504)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор ТСС АД-20С-Т400-		за 2023г.	-	504	-	(504)	-

1PKM7 (№21820)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для стыковой сварки полимерных труб ССПТ 630 Э (162381)		за 2023г.	-	866	-	(866)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для стыковой сварки полимерных труб ССПТ 630 Э (162382)		за 2023г.	-	866	-	(866)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный самоходный ZDM DM-617 г.н. рег № 21 УВ 2589		за 2023г.	-	6 617	-	(6 617)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь гос. № P133CT198		за 2023г.	-	1 554	-	(1 554)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Специальный грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 438240-01 рег.№P212CT198		за 2023г.	-	10 417	-	(10 417)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп GUT TRAILER FSA-453B гос.№ ВУ 9338 78		за 2023г.	-	3 209	-	(3 209)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ UAZ Patriot XTT316300P1016799 рег.№ P 750 TX 198		за 2023г.	-	1 217	-	(1 217)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ UAZ Patriot XTT316300P1016801 рег. № P 729 TX 198		за 2023г.	-	1 217	-	(1 217)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ UAZ Patriot XTT316300P1016802 рег. № P 845 УМ 198		за 2023г.	-	1 217	-	(1 217)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-XTT390995R1201169) рег. № P 785 TX 198		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-XTT390995P1214221) рег. № P 831 УМ 198		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-XTT390995R1201171) рег.№ P 879 УМ 198		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-XTT390995P1214150) рег. № P 295 УЕ 198		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 (VIN-XTT390945P1214193) P 237 УА 198		за 2023г.	-	1 158	-	(1 158)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 (VIN-XTT390945P1214154) per № P 384 УЕ 198		за 2023г.	-	1 158	-	(1 158)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-XTT390995P1214148)		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-

рег. № P 338 УЕ 198		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 (VIN-ХТТ390995P1214144) рег.№ P 308 УЕ 198		за 2023г.	-	1 136	-	(1 136)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидрав. на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (VIN- KMTPC282JPMCDR363) рег №УВ2569 21		за 2023г.	-	12 500	-	(12 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидрав. на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (VIN- KMTPC282HPMCDR385) рег №21 УВ 2597		за 2023г.	-	12 500	-	(12 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик фронтальный СУКУРОВА 888 гос.№ 21 УВ 2552		за 2023г.	-	10 500	-	(10 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI ZX210LCN-5A, гос. рег. № 21 УВ 1938		за 2023г.	-	15 000	-	(15 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz 300d EL 4MATIC (vin- W1VVNLTZ6P4252088) гос. рег. №P398CT198		за 2023г.	-	17 917	-	(17 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung galaxy S23 Ultra 512 Гб зеленый (SM-S918B12512GRN2E1S)		за 2023г.	-	108	-	(108)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Специальный седельный тягач с КМУ 438242-02 гос. рег.№ P636УХ198		за 2023г.	-	10 500	-	(10 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп 58852 гос. рег. № ВУ 8863 78		за 2023г.	-	2 000	-	(2 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (VIN-KMTPC282TPMCDR374) гос.№ 2564УВ		за 2023г.	-	11 500	-	(11 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (VIN-KMTPC282LPMCDR398) гос.№ 2563УВ		за 2023г.	-	11 917	-	(11 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (VIN-KMTPC282HPMCDR399) г.№2562УВ21		за 2023г.	-	11 917	-	(11 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бульдозер гусеничный ЧЕТРА Т- 11.02Я1МБ-3 гос.№2588УВ21		за 2023г.	-	13 245	-	(13 245)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный самоходный DM-03-VD VIN 2276, дв. 164001 б/у		за 2023г.	-	2 363	-	(2 363)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

UAZ PATRIOT 3163 серий б/у гос.№ Р 487 УА 198		за 2023г.	-	1 333	-	(1 333)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 б/у, рег. № Р 635 УН 198		за 2023г.	-	978	-	(978)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
UAZ 390945 фермер, гос.№ Р 212 УО 198		за 2023г.	-	978	-	(978)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Газ СОБОЛЬ гос. № Р 691 УС 198		за 2023г.	-	883	-	(883)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ пикап Белый гос. № Р 688 УС 198		за 2023г.	-	1 196	-	(1 196)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор Komatsu PC300-8MO, гос № 21 УВ 2752		за 2023г.	-	14 252	-	(14 252)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лебёдка тяговая автономная ЛТА-3, бензиновый привод, 3000 кг		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор Komatsu PC300-8M0, гос.№ 21 УВ 2753		за 2023г.	-	14 252	-	(14 252)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран автомобильный КС-55713-5К-1 на шасси Камаз-43118, гос № Р927ТС198		за 2023г.	-	9 834	-	(9 834)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор KOMATSU PC220LC-8M0 (Y221645)		за 2023г.	-	11 077	-	(11 077)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор KOMATSU PC220LC-8M0 (Y221644)		за 2023г.	-	11 077	-	(11 077)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электростанция дизельная с воздушным охлаждением FUBAG DS 14000 DA ES с возможностью авт, открытая		за 2023г.	-	194	-	(194)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO гос. № Р 280 ТК 198		за 2023г.	-	1 078	-	(1 078)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электростанция дизельная с воздушным охлаждением FUBAG DS 14000 DA ES с возможностью авт, открытая (		за 2023г.	-	192	-	(192)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер Leden LG693C, разрешение печати 300dpi, с ротационным резаком, LG693C		за 2023г.	-	152	-	(152)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
UAZ 390945, гос.№ Р 864 ТЕ 198		за 2023г.	-	978	-	(978)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор управляемый HPE JG932A (24 порта 10/100/1000 Мбит/сек+4SFP+)		за 2023г.	-	199	-	(199)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК Informatica xFrame RS300 G4900		за 2023г.	-	120	-	(120)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК Informatica xFrame RS300 i3-9100		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер многофункциональный HP LaserJet Pro M443nda		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер REF HP DL580		за 2023г.	-	221	-	(221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Lenovo ThinkSystem SR570 (21.12.2022)		за 2023г.	-	903	-	(903)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (1102P43NL0)A3 24/12 ppm		за 2023г.	-	629	-	(629)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор KOMATSU PC210-10M0 (DBCDR028)		за 2023г.	-	10 973	-	(10 973)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самоходная энергетическая машина для сварки трубопроводов АСТ-4А б/у гос.№21 УВ 2799		за 2023г.	-	7 993	-	(7 993)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электронный тахеометр CX-105 № TN1556 б/у		за 2023г.	-	349	-	(349)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ TH 13685605		за 2023г.	-	421	-	(421)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ TH 13685728		за 2023г.	-	421	-	(421)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ SN13684143		за 2023г.	-	419	-	(419)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ SN 13684347		за 2023г.	-	419	-	(419)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ WB13686350		за 2023г.	-	426	-	(426)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U		за 2023г.	-	426	-	(426)	-

зав.№ WB13686351		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тахеометр Sokkia IM-102L, №ZS014051		за 2023г.	-	606	-	(606)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Центратор ЦБ85 внутренний гидравлический для труб ф 720 мм		за 2023г.	-	1 392	-	(1 392)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина для газовой резки труб Zinser Rsv-4 с электроприводом		за 2023г.	-	322	-	(322)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многофункциональный сварочный аппарат Libcoln Electric Idealarc DC-400, зав.№ U1180102986		за 2023г.	-	320	-	(320)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многофункциональный сварочный аппарат Libcoln Electric Idealarc DC-400, зав.№ U1180208562		за 2023г.	-	320	-	(320)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многофункциональный сварочный аппарат Libcoln Electric Idealarc DC-400, зав.№ U1180605416		за 2023г.	-	320	-	(320)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект Источник Miller ProHeat 35 : индукц.одеяло ф 720 мм с чехлом, термонара контактная, выходно		за 2023г.	-	1 991	-	(1 991)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M4132idn (Принтер/Копир/Сканер: A3 1200x1200dpi 32ppm 1,2GHz 1Gb Duplex ADF LAN U		за 2023г.	-	218	-	(218)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ WD13687160		за 2023г.	-	440	-	(440)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ WD13687193		за 2023г.	-	440	-	(440)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стыковой сварочный аппарат ATLANT 500 с блоком протоколирования и аттестацией НАКС, 500.2022.0012		за 2023г.	-	863	-	(863)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стыковой сварочный аппарат ATLANT 500 с блоком протоколирования и аттестацией НАКС, 500.2022.0008		за 2023г.	-	863	-	(863)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотобур Stihl BT 360		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-32213, VIN X9632213000740556 б/у 2012 г.в. гос.№ Р 503 УН 198		за 2023г.	-	800	-	(800)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект Бандаж кулачковый для катка		за 2023г.	-	375	-	(375)	-

дорожного ДМ-614, 617		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ WB13688208		за 2023г.	-	438	-	(438)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U зав.№ WB13688470		за 2023г.	-	438	-	(438)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Агрегат сварочный Denyo DCW-480 ESW EvoIII LE(сер. № 5911079)		за 2023г.	-	2 917	-	(2 917)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Samsung Galaxy Tab S9+ SM- X816B 12.4", 12 ГБ, 256 ГБ бежевый (sm- x816bzeacau)		за 2023г.	-	101	-	(101)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn		за 2023г.	-	299	-	(299)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пескоструйный аппарат АСО-200 с ДУ и соплом (рукав 10 м) зав.№ 20		за 2023г.	-	108	-	(108)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ UAZ Patriot ХТТ316300Р1017575 (Р314РТ 198)		за 2023г.	-	1 350	-	(1 350)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-пост мобильный (бытовка)		за 2023г.	-	255	-	(255)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котроллер PrinCe HCE600		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина трелевочная чокерная ТДТ-55А- 05 2003 г.в. рег. № 3480 УВ 21		за 2023г.	-	2 000	-	(2 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш траншейный ТВ-20.70-J35 (3) для Komatsu PC200 (76418)		за 2023г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш траншейный ТВ-20.70-J35 (3) для Komatsu PC200 (76419)		за 2023г.	-	147	-	(147)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Квик-каплер механический PC-200-8 QW- 813 (74696)		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидромолот в комплекте PB03-360S для экскаватора Komatsu PC300-8		за 2023г.	-	2 175	-	(2 175)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вибропогрузатель PCD518 Daedong eng. DPD600T		за 2023г.	-	7 571	-	(7 571)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
UAZ 390945 ГР Белая ночь гос. № Р 367 ТА		за 2023г.	-	978	-	(978)	-

198		за 2022г.	-	-	-	-	-
UAZ 390995 Серый гос.№ Р 700 УН 198		за 2023г.	-	945	-	(945)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
UAZ 390995 Светл.серый неметаллик гос.№ Р 710 УЕ 198		за 2023г.	-	1 007	-	(1 007)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Удлиненное рабочее оборудование 18 м для экскаватора Komatsu PC 300		за 2023г.	-	2 667	-	(2 667)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плита электрическая ПЭ-072ЖШ		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда теплого склада в г.Инта,ул.Восточная,1, 3200 кв.м		за 2023г.	-	9 157	-	(9 157)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул. Володарского,49, 228,9 кв.м		за 2023г.	-	7 784	-	(7 784)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул.Ковровская,21А, этаж 3		за 2023г.	-	3 312	-	(3 312)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул.Ковровская,21А, этаж 2		за 2023г.	-	3 712	-	(3 712)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда склада по адресу:Архангельская обл., п.Савинский		за 2023г.	-	952	-	(952)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса 106,2 кв.м по адресу:Архангельская обл., п.Савинский, ул. 40 лет Победы, д.1		за 2023г.	-	821	-	(821)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда земельного участка 2000 м.кв.по адресу Архангельская обл., п.Савинский		за 2023г.	-	340	-	(340)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УСТ 54535Р		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 833	-	(2 833)	-
MGF Электрический опрессовочный насос Компакт-250 100386211		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	106	-	(106)	-
Полевой контроллер Trimble TSC7 (TSC7- 1-1111-00) с ПО Trimble Access GNSS (TA- GENSURV-GNSS-P)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	302	-	(302)	-
Электрогенератор бензиновый DY9500L		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	89	-	(89)	-

Маркероискатель 1420E EMS-ID Dynatel		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	289	289	-	-
Аппарат для аргонодуговой сварки 300 TPX		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	526	-	(526)	-

2.2.4. 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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	43 323	52 073	10 600
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	177 737	36 125	59 785
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (заклад и др.)	-	--	-

2.2.6. Аренда основных средств, объектов недвижимости

Контрагент	Договор	Предмет аренды
ООО «РОССБИЛДИНГ» ИНН 2130096949	Договор аренды № РБЧ-АТС-002 от 01.01.2022	Аренда оборудования и строительной техники без экипажа
ООО «СТРОЙ-ПРОМ»	Договор аренды №СП-АТС-006 от 01.01.2022г.	Аренда специальной и строительной техники без экипажа
«ТЕЛЕФОННЫЕ СЕТИ» ООО	Договор аренды недвижимого имущества №20/85-1/701 от 06.02.2020г.	Аренда нежилых помещений под офис
Александрова Тамара Николаевна ИП	Договор аренды б/н от 01.02.2019	Аренда нежилых помещений под офис. Аренда нежилых помещений под склады. Аренда земельного участка.
ОБЛСЕВЕРПОТРЕБСОЮЗ	Договор аренды нежилого помещения от 20.10.2020	Аренда нежилых помещений под офис
ООО «РОСС-Эксперт»	Договор № РЭ/РБ-АТ-094 от 26.08.2022	Аренда специальной и строительной техники без экипажа
ООО «Савинскбетон»	Договор № 01/08 от 21.08.2023 г.	Аренда офиса на объекте
ООО «Савинскбетон»	Договор №РБ-АН-575-29/109 от 01.09.2023г.	Аренда нежилых помещений под склад
ООО «Савинскбетон»	Договор № РБ-АН-579-29/109 от 30.09.2023 г.	Аренда земельного участка
ООО «Г.К. Р.О.С.С.»	Договор субаренды №ГК/РБ-АН-13 от 01.03.2023	Аренда нежилых помещений под офис
ИП Голованов С.Н.	Договор №РБ-АН-597/2023 от 01.09.2023г.	Аренда нежилых помещений под офис
ИП Голованов С.Н.	Договор №РБ-АН-595/2023 от 01.09.2023г.	Аренда нежилых помещений под офис
ООО «Транспромстрой»	РБ-АН-467-11/1466 от 18.09.2023	Аренда нежилых помещений под склад
ООО «Нефтеюганск Нефтесервис»	Договор №3А/2022 от 01.10.2022	Аренда нежилых помещений под склад
ООО «Основа»	Договор субаренды №52/23-А от 01.07.2023	Аренда нежилых помещений под офис
ООО «Доринвест»	Договор № РБ-АН-166-СПУ от 01.05.2023 г.	Аренда нежилых помещений под склад
МКУ "Агентство по управлению муниципальным имуществом МОГО "Инта"	Договор аренды имущественного комплекса №1338 от 01.08.23	Аренда нежилых помещений под офис

Общая сумма арендных платежей за 2023 г. составила 265 736 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года имеются следующие основные средства, приобретенные по договорам аренды, по которым было сформировано право пользования активом:

Арендованное имущество (объект ППА)	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Срок аренды (оценка ППА), мес.
Аренда земельного участка по адресу г. Чебоксары, Кабельный пр-д, д.1	2 819	2 819	-	24
Аренда офиса по адресу: г. Тюмень, ул. Пржевальского дом 36	706	706	-	24
Аренда офиса по адресу: Чувашская Республика, г. Чебоксары, Кабельный проезд, д.1	1 258	1 258	-	24
Аренда помещений по адресу под крытую стоянку г. Чебоксары, Кабельный пр-д, д.1	354	354	-	24
Аренда складских помещений по адресу: Чувашская Республика, г.Чебоксары, Кабельный проезд, д.1	4 790	4 790	-	24
МУЛЬЧЕР PRINOTH, RAPTOR 800, гос. №21 УА 8772	49 858	37 394	12 464	24
Аренда земельного участка 2000 м.кв.по адресу Архангельская обл., п.Савинский	340	68	272	15
Аренда офиса 106,2 кв.м по адресу:Архангельская обл., п.Савинский, ул. 40 лет Победы, д.1	821	164	657	15
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул. Володарского,49, 228,9 кв.м	7 784	1 557	6 227	15
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул.Ковровская,21А, этаж 2	3 712	742	2 970	15
Аренда офиса по адресу: г.Н.Новгород, ул.Ковровская,21А, этаж 3	3 312	662	2 650	15
Аренда офиса по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская, д. 2, лит. А	2 722	1237	1 485	22
Аренда склада по адресу:Архангельская обл., п.Савинский	952	190	762	15
Аренда теплого склада в г.Инта, ул.Восточная,1, 3200 кв.м	9 157	1 832	7 326	15
Итого:	88 585	53 773	34 812	

2.3 Финансовые вложения (стр. 1170, 1240)

2.3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты в банке	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты в банке	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.2 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	-	-	-

2.4.1 Наличие и движение запасов

[illegible]

2.4.2 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	-	-	-

2.4.3. Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023

Контрагент	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Контрагент	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
УР НПП АВИАГАЗ-СОЮЗ+ ООО	394 542	ИЗОТОП ООО ИНН 7455026809	36 953
ГАЗТЕХСВЯЗЬ ООО	36 223	АЗИМУТПРОФАВТО ООО	4 281
ГЕРМЕС ГРУПП ООО	19 904	ЖБК № 9 ООО	3 237
ЗАВОД ЖБИ ПРОФСТРОЙ ООО	18 866	ТД БУРНЕФТЕГАЗСНАБ ООО	2 801
ЗАВОД ЖЕЛЕЗОБЕТОННЫХ ИЗДЕЛИЙ ООО	14 696	НЕФТЕПРОДУКТ ООО	1 937
ГАЗПРОМ АВТОМАТИЗАЦИЯ ПАО	10 733	НПО ЭНЕРГИЯ ООО (ИНН 7724938901)	1 745
РЕСУРСЫ СЕВЕРА ООО	9 500	АЛЬТЕКС ООО	1 500
ТД ЭЛСИ АО	8 755	ХАНДЕ ООО	1 500
ПЕСОК СЕРВИС ООО	7 870	ГАЗПРОМ АВТОМАТИЗАЦИЯ ПАО	1 365
ЗАВОД ИНВЕРТОР АО	7 655	ОМК-ИНЖИНИРИНГ ООО	1 234
АЗИМУТПРОФАВТО ООО	7 482	Гребенюк Иван Иванович ИП	1 200
ЭНЕРГОФИНСТРОЙ ООО	6 952	ОСНОВА ООО	1 192
НПФ МИКРАН АО	6 539	ДАР-ИНСТРУМЕНТ ООО	1 128
ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ ООО	6 479	Электронные технологии ООО	1 065
НЕФТЕПРОДУКТ ООО	4 810	ТД "ЗЕЛЕНый БОР (ИНН 8622024146)	1 000
ЗАВОД ПРОМСТРОЙДЕТАЛЕЙ АО	3 908	КП-ЛОГИСТИКА ООО	933
ГОФРОВИТ ООО	3 732	ЮНОНА-2 ООО	852
АМИРА АО	3 009	ЗАВОД ЖЕЛЕЗОБЕТОННЫХ ИЗДЕЛИЙ ООО	786
БАКС ООО НТФ	2 660	ЗАВОД ТЕХСТРОЙМАШ ООО	770
ВЗРК ООО	2 054	ИНТЕХ ООО ТК	745
ЭЛЕКТРОПРОМТЕХ ООО	1 999	Бугрова Екатерина Владимировна ИП	626
ИЗОТОП ООО	1 900	МАРИЙСКИЙ ЦЕМЕНТ ООО	486

Контрагент	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Контрагент	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
СНК ООО	1 317	АГАВА ООО	484
ТЯЖПРОМАРМАТУРА АО НПО	1 080	Эгамбердиев Роман Олегович ИП	482
ВОСТОК-СЕРВИС-МОРДОВИЯ ООО	898	ПРОТЭК-РЕГИОН ООО	417
ЮНОНА-2 ООО	848	МЕГА-ОЙЛ ЧЕБОКСАРЫ ООО	360
ОМК-ИНЖИНИРИНГ ООО	824	ГИПРОНИИГАЗ АО	344
Воронина Наталья Олеговна ИП	808	СПЕЦКОМПЛЕКТ ООО	299
КРОНА ООО	776	ПРОФЕССИОНАЛ ООО	288
ПРОФЕССИОНАЛ ООО	750	СЛАД-ГЕОСЕРВИС ПЛЮС ООО	285
ЦЕСИС АО (ЦЕСИС НИКИРЭТ ЗАО)	722	ТЕХНОПРОМ ООО НПК	274
ГАКК АО	705	ЯНБ ООО	235
МЕХМАШ ПП ООО	695	ИННОВАЦИИ ООО	232
СВЯЗЬСТРОЙДЕТАЛЬ ООО ТД	559	ЗЗБО ООО	230
СТРАТОПЛЮС ООО	497	ТЕХПРОМСЕРВИС ООО (1102026352)	227
ССТ ООО	492	СПК АО	225
М-СТРОЙ ООО	490	СОЮЗКОМПЛЕКТ ООО	224
ЭНЕРГОМАШ АО	487	НПО ДУБРОВЪ ООО	213
АГАВА ООО	485	КОМП-ТЕХНОЛОГИИ ООО	208
МИР КАМНЕЙ ООО	478	ТЕХТРАНССЕРВИС ООО	195
ХОЗТРЕЙД ГК ООО	466	КОМТРАК ООО	194
МАРИЙСКИЙ ЦЕМЕНТ ООО	451	ГАЗПРОМ СТРОЙТЭК ООО	177
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО	440	КЕТЕС ГРУПП ООО 2130171427	177
ПЕРЕХОД ООО (ИНН 7702454777)	378	ЮВЕСТА ООО	175
ВМЗ АО	360	Маяк УЗПТ ЗАО	163
ЖБК №9 ООО	358	ТД МЕГАСТАЛЬ ООО	160
Дмитрух Надежда Александровна ИП	342	МАНОТОМЪ ОАО	153
ТСТ АО	337	НТЦ ООО ТПК	152
ТД ТМК АО	329	АХВИ РУС ООО	146
ТПП ТЕХНОДЕКОР ООО	323	МЕТАПЛАСТ ООО	146
АИР-ГАЗ ООО	316	МКС ООО ПКФ	139
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	310	Экоресурс ООО	125
СПК АО	299	ПКФ СПЕЦМОНТАЖ-2 АО	124
ЦВЕТНАЯ МЕТАЛЛУРГИЯ ПКФ ООО	294	ГК СОКОЛ ООО	115
ТД КЗСП ООО	292	АВТОСНАБ ООО	110
КАМАЗ-ЦЕНТР ООО	286	-----	-----

Контрагент	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Контрагент	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
СЛАД-ГЕОСЕРВИС ПЛЮС ООО	285	-----	-----
ФОРКОМ ООО	285	-----	-----
ЮРАТ ООО	262	-----	-----
МОВЕ ООО	251	-----	-----
ЯНБ ООО	235	-----	-----
МЕГА ООО	221	-----	-----
СКАНД-СЕВЕР ООО	208	-----	-----
ТРУБОСТАН АО ЗСДТ	205	-----	-----
Мансурова Евгения Григорьевна ИП	204	-----	-----
ПРОМКОМПЛЕКС ООО	190	-----	-----
ПК-ХИМ ООО	186	-----	-----
ФРЕШ ООО	172	-----	-----
ЖБСЗ ООО	172	-----	-----
Биккинин Эдуард Рустэмович ИП	166	-----	-----
ДЮНА ООО	153	-----	-----
КРАСНОДАРСКИЙ ЗАВОД НЕФТЕМАШ АО	138	-----	-----
АЙТИ РЕШЕНИЯ ООО	137	-----	-----
ВАСИ РТП ООО	133	-----	-----
ПОЛИПЛАСТ НОВОМОСКОВСК ООО	128	-----	-----
ЗАВОД СИБГАЗСТРОЙДЕТАЛЬ ЗАО	125	-----	-----
СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР ООО	117	-----	-----
Прочие контрагенты с суммой аванса на 31.12.2023 менее 100 тыс. руб.	640 264	Прочие контрагенты с суммой аванса на 31.12.2022 менее 100 тыс. руб.	7 848
Общий итог	1 242 639	Общий итог	343 786

2.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230)
2.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосо роч- ную задолжен- ность	перевод из деб-й в кред-ую задол	перевод из к-ской в деб-ую задол		
			учтенная по условиям договора	величин а резерва по сом долгам	в результате хоз операций	причитаю щиеся проценты, штрафы и пр.	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новлени е резерва				учтенная по усл дог- ра	величина резерва по сом. долгам
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.	1 595 522	-	1 992 699	2	(352 529)	-	-	-	514	157	3 236 365	(66 301)
	5530	за 2022г.	1 715 099	-	852 303	4	(982 993)	-	-	-	50	11 059	1 595 522	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 199 793	-	887 077	-	(122 433)	-	-	-	-	-	1 964 436	(61 301)
	5531	за 2022г.	761 040	-	583 328	-	(144 576)	-	-	-	-	-	1 199 793	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	362 480	-	1 006 788	-	(227 823)	-	-	-	-	-	1 141 445	(5 000)
	5532	за 2022г.	911 201	-	256 496	-	(805 217)	-	-	-	-	-	362 480	-
Прочая	5513	за 2023г.	33 249	-	98 834	2	(2 272)	-	-	-	514	157	130 484	-
	5533	за 2022г.	42 858	-	12 479	4	(33 200)	-	-	-	50	11 059	33 249	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 595 522	-	1 992 699	2	(352 529)	-	-	X	514	157	3 236 365	(66 301)
	5520	за 2022г.	1 715 099	-	852 303	4	(982 993)	-	-	X	50	11 059	1 595 522	-

2.5.2 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Движение денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за 2023 и 2022 гг. приведено в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств платежи по налогу на доходы физических лиц, страховых взносов отражены по строке 4122 в сумме 202 526 тыс.руб. за 2023 год и в сумме 156 887 тыс.руб. за 2022 год соответственно.

Детальное раскрытие строки 4129 «Прочие платежи»:

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Всего по строке 4129 «Прочие платежи»:	127 837	60 082
В том числе:		
- командировочные расходы и в подотчет на хозрасходы	23 473	1 399
- банковская гарантия	19 790	17 312
- оплата физлицам за аренду жилья	17 357	6 623
- прочие налоги и сборы	4 650	465
- благотворительная помощь	6 324	566
- страхование имущества	5 957	2 734
- беспроцентные займа сотрудникам	5 855	1 230
- банковская комиссия	2 327	691
- участие в закупках	3 380	1 581
- прочие	38 724	27 481

Детальное раскрытие строки 4119 «Прочие поступления»:

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Всего по строке 4119 «Прочие поступления»:	24 741	1 230 632
В том числе:		
- возврат от поставщика	-	1 290 240
- возврат задатка с электронной площадки	-	2 023
- итоговая сумма НДС к поступлению	23 528	-
- прочие	1 213	(61 631)

2.5.4. Заемные средства (стр. 1510)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года	Сроки погашения
			Поступило	Выбыло		
Долгосрочные -	за 2023 г.	-	-	-	-	-
всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кредиты долгосрочные, подлежащие погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	за 2023 г.	-	-	-	-	-
всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кредиты краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Займы краткосрочные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Заемные обязательства - итого	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

2.6. Кредиторская задолженность (стр.1520)
2.6.1. 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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 739 797	5 617 656	986	(1 968 173)	-	-	514	(33 102)	6 357 677
	5580	за 2022г.	4 331 465	1 136 744	2 279	(2 719 684)	-	-	50	(11 058)	2 739 797
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 374 870	2 145 718	63	(1 085 474)	-	-	-	-	2 435 177
	5581	за 2022г.	1 462 089	1 132 051	207	(1 219 477)	-	-	-	-	1 374 870
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 309 857	3 313 560	-	(857 331)	-	-	-	-	3 766 085
	5582	за 2022г.	2 793 899	(39 271)	-	(1 444 771)	-	-	-	-	1 309 857
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34 347	13 952	922	(15 882)	-	-	356	(32 944)	751
	5583	за 2022г.	56 741	32 306	2 073	(45 717)	-	-	-	(11 056)	34 347
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20 722	144 426	-	(9 485)	-	-	158	(157)	155 664
	5586	за 2022г.	18 736	11 657	-	(9 719)	-	-	50	(2)	20 722
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 739 797	5 617 656	986	(1 968 173)	-	X	514	(33 102)	6 357 677
	5570	за 2022г.	4 331 465	1 136 744	2 279	(2 719 684)	-	X	50	(11 058)	2 739 797

2.6.2 Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

- обязательства по договорам, отвечающим требованиям ФСБУ 25/2018, подлежащим завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2023 г. отсутствуют.

На 31 декабря 2022 года задолженность по арендным платежам со сроком погашения свыше 12 месяцев составляли 10 784 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства (стр. 1540), условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создано оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	22 417	53 354	(27 337)	(50)	48 384
в том числе: обязательство на оплату предстоящих отпусков	22 417	53 354	(27 337)	(50)	48 384

2.8. Расчеты по налогу на прибыль (стр. 1180, 1420, 2410, 2421, 2430, 2450)

Показатель	2023 год	2022 год
Постоянная положительная разница		
- образовано ПНР+	24 193	2 418
Постоянная отрицательная разница		
- образовано ПНД-		
Вычитаемая временная разница		
- образовано ОНА+	52 694	1 908
Налогооблагаемая временная разница		
- образовано ОНО-	41 097	771
Списание и погашение ОНА и ОНО:		
Погашено ОНА	1 238	3 572
Списано ОНА	-	-
Погашено ОНО	6 057	7 397
Списано ОНО	-	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	11 944	247 747

2.8.1. Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (ПБУ 18/02 - п.25)

Показатель	На 31.12.2022	Изменение за период	На 31.12.2023
Отложенный налоговый актив	6 602	51 456	58 058
в том числе			
Основные средства	12	5	17
Материалы	72	1707	2 779
Расходы будущих периодов	2	-	2
Оценочные обязательства	5 220	5194	10 414
Арендные обязательства	1 286	25 315	26 601

Незавершенное производство	10	18 235	18 245
Отложенное налоговое обязательство	(9 813)	(35 040)	(44 853)
в том числе			
Кредиторская задолженность	(161)	(765)	(926)
Материалы	(1)	(26)	(27)
Незавершенное производство	(1 360)	(4 799)	(6 159)
Основные средства	(8 124)	(29 617)	(37 741)
Арендные обязательства	(167)	167	-
Постоянный налоговый доход			
в том числе			
продажа иностранных валюты			
исправительные записи			
прошлых лет			
не принимаемые к учету			
Постоянный налоговый расход	2 418	21 775	24 193
в том числе			
Благотворительная помощь	653	1700	2 353
Расходы по передаче безвоз-но	71	96	167
Не принимаемые к учету	119	536	655
Расходы прошлых налоговых периодов	-	5 942	5 942
Списание выделенного НДС	4	137	141
Исправительные записи	1 197	(3 213)	(2 016)
прошлых лет			
Штрафы, пени	3	149	152
Кредиторская задолженность	355	(295)	60
Признание процентных расх-ов	16	318	334
Резервы (по сомнительным долгам и обесценение ТМЦ)	-	15 013	15 013
Выплаты соц.характера	-	1 392	1 392

2.8.2. Выручка (стр. 2110)

Выручка от реализации представлена следующими статьями:

Наименование	2023 год	2022 год
Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг:		
Выполненные строительно-монтажные работы	5 554 379	7 989 431
Прочие услуги	26 511	-
Итого	5 580 890	7 989 431

2.9. Затраты на производство

2.9.1. Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)

Наименование	2023 год	2022 год
Себестоимость выполненных строительно-монтажных работ	5 117 602	6 560 303
Прочие услуги	634	-
Итого	5 118 236	6 560 303

2.9.2. Состав затрат

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
Материальные затраты	5610	4 163 773	4 123 679
Расходы на оплату труда	5620	561 526	367 123
Отчисления на социальные нужды	5630	167 270	98 751
Амортизация	5640	100 127	74 741
Прочие затраты	5650	1 787 704	2 574 335
Итого по элементам	5660	6 780 400	7 238 629
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 444 580)	(559 372)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 335 820	6 679 257

2.9.3. Состав управленческих расходов

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Управленческие расходы	217 584	119 052
в том числе:		
Заработная плата	122 230	71 764
Страховые взносы	35 272	19 876
Командировочные расходы управ-го персонала	10 854	3 969
Консультационные услуги	8 672	5 050
Амортизация	8 237	1 050
Аренда помещений	6 743	1 328
Расходы на мебель, офисную технику, инвентарь и хозпринадлежности для офиса	6 079	2 731
Услуги по сопровождению закупок и участия в торгах	4 788	1 931
Ремонт, ТО и ГСМ управленческого автотранспорта	3 453	418
Услуги связи, интернет, почтовые расходы	1 996	1 847
Расходы на сопровождение информационных программных продуктов	1 347	1 477
Расходы на добровольное медицинское страхование	1 187	-
Расходы на офисную канцелярию и хознужды	822	1 182
Подбор персонала (размещение объявлений и т.п.)	678	613
Услуги связи	676	570
Транспортный налог	514	196
Охрана труда и обеспечение нормальных условий труда	418	270
Списание спецодежды и СИЗ управленческого персонала	88	159
Содержание и ремонт оргтехники	63	195
прочие	3 467	4 381
Итого	217 584	118 954

2.9.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представляют собой:

Наименование	2023 год	2022 год
Доходы от участия в других организациях	-	-
Итого по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»	-	-
Проценты полученные	-	-
Проценты за использование банком свободных средств на счете	-	1 243
Итого по строке 2320 «Проценты к получению»	-	1 243
Итого по строке 2340 «Прочие доходы», в том числе от:	77 227	199 560
Реализация материалов	48 804	180 818
Доходы прошлых периодов	10 237	3 517
Возмещение затрат	9 344	3 476
Продажа основных средств	7 600	235
Прочие доходы	1 242	11 514
Итого по строке 2350 «Прочие расходы»	252 577	271 071
В том числе:		
Расходы по закрытым объектам	83 953	48 394
Резерв по сомнительным долгам	66 301	-
Себестоимость реализованных материалов	48 220	179 971
Резерв под обесценение ТМЦ	8 763	-
Благотворительная помощь	8 138	6 930
Себестоимость реализованных основных средств	4 320	213
прочие	32 882	35 563

2.9.5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Обществом в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по нижеприведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Александров П.В.
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	с 01.01.2023 по 22.10.2023 - Александров П.В. с 23.10.2023 по настоящее время – Антонов И.С.
		Члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	нет
2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	нет
3	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или	нет

		складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц	
--	--	---	--

Информация об операциях, совершенных со связанными сторонами в отчетном периоде по группам связанных сторон

Наименование операций	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)			
	Контролирующие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Контролируемые	Всего
Продажа товаров, работ, услуг	50	-	-	50
Приобретение товаров, работ, услуг	9 344	-	-	9 344
Предоставленные займы	14 550	-	-	14 550
Проценты к получению	-	-	-	-

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям

Показатель	Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.			
	Контролирующие связанные стороны	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Контролируемые	Всего
Дебиторская задолженность	3 334	-	-	3 334
Кредиторская задолженность	1 738	-	-	1 738
Задолженность по займам выданным	24 050	-	-	24 050
Задолженность по займам полученным	-	-	-	-
Задолженность по процентам к получению	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплачивало следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс.руб.)

Виды вознаграждения	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	27 166	17 541
Оплата труда за отчетный период	20 380	14 436
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 655	2 568
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	781	537
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		

Иные краткосрочные вознаграждения	350	
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 и 2023 годах отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный год, отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

Оценка рисков

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Общество не использует производные финансовые инструменты для управления рыночным риском, а также не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Общество работает со своими основными клиентами на протяжении нескольких лет, объем убытков от списания дебиторской задолженности незначителен. Территориальный состав покупателей и

заказчиков Общества, а также риск дефолта в тех отраслях экономики и странах, в которых они ведут свою деятельность, оказывают относительно небольшое влияние на уровень кредитного риска.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса покупателя или заказчика, в ходе которого изучаются учредительные документы, например, устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность и т. д.

В Обществе действует Положение о работе с хозяйственными договорами, которое устанавливает обязательный порядок организации работы по заключению договоров и внешнеэкономических контрактов. Руководство визирует все существенные договоры купли-продажи, а также проводит анализ существующей просроченной дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску.

Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату

составлял:

(тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Торговая и прочая дебиторская задолженность (кроме налогов, предоплат и авансов), без НДС	1 964 436	1 199 793	761 040
Денежные средства и их эквиваленты	454 569	255 491	356 341
ИТОГО	2 419 005	1 455 284	1 117 381

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 66 301 тыс.руб., включающий суммы дебиторской задолженности и выданных авансов, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критичных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований

Правовые риски

Изменений в законодательстве в области строительства на текущий момент законодатель не рассматривает.

Страховые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной политической ситуацией.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. в настоящий момент Обществу не известны.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Обществом внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны. Список заказчиков, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор

_____ / И. С. Антонов/

«31» марта 2024 г.