

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДОРСТРОЙИНЖИНИРИНГ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 261	25 411	21 241
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	342	286	374
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	844 387	851 093	875 951
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	137
Дебиторская задолженность *	1230	340 668	331 839	400 168
Финансовые вложения краткосрочные	1240	12 773	12 773	12 773
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 904	15 703	302
Прочие оборотные активы	1260	182 965	182 932	182 932
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 475 300</b>	<b>1 420 037</b>	<b>1 493 878</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	34 010	34 010	34 010
Отложенные налоговые обязательства	1420	914	1 029	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	17 939	17 939	17 939
Кредиторская задолженность	1520	1 405 584	1 353 243	1 432 402
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 850	2 182	2 930
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 462 297</b>	<b>1 408 403</b>	<b>1 487 281</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>13 003</b>	<b>11 634</b>	<b>6 597</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	---------------------------

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	292	1 100	-	(1 392)	-
	5250	за 2022г.	-	4 705	-	(4 413)	292
в том числе:							
Экскаватор HITACHI ZX180W	5241	за 2023г.	292	-	-	(292)	-
	5251	за 2022г.	-	292	-	-	292
Фольксваген Поло	5242	за 2023г.	-	851	-	(851)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброплита реверсивная GROST PCR-4048CH	5243	за 2023г.	-	249	-	(249)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль с КМУ 5789-0000010-19	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 875	-	(1 875)	-
Установка отсыпки обочин ДС-356	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 992	-	(1 992)	-
Щетка с передним бункером с лотковой щеткой	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	255	-	(255)	-
Автотопливозаправщик 36135-011 ГАЗ 3309	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	292	-	(292)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	851 093	-	851 093	1 012 567	(1 019 273)	-	-	X		844 387	-	844 387
	5420	за 2022г.	875 951	-	875 951	839 707	(864 565)	-	-	X		851 093	-	851 093
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	21 767	-	21 767	371 711	(378 854)	-	-	31 964		14 624	-	14 624
	5421	за 2022г.	17 415	-	17 415	287 268	(282 916)	-	-	12 011		21 767	-	21 767
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	640 856	(640 419)	-	-	-		437	-	437
	5425	за 2022г.	-	-	-	539 136	(539 136)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	829 326	-	829 326	-	-	-	-	-		829 326	-	829 326
	5426	за 2022г.	858 536	-	858 536	13 303	(42 513)	-	-	-		829 326	-	829 326
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	331 839	-	29 075	-	(20 240)	(70)	-	-	64	-	340 668	-
	5530	за 2022г.	400 168	-	16 062	29	(85 699)	(3)	-	-	1 282	-	331 839	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	27 683	-	13 418	-	(15 113)	(47)	-	-	-	-	25 941	-
	5531	за 2022г.	29 195	-	11 866	-	(13 378)	-	-	-	-	-	27 683	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	280 131	-	10 713	-	(2 122)	(23)	-	-	-	-	288 699	-
	5532	за 2022г.	348 845	-	1 737	-	(70 448)	(3)	-	-	-	-	280 131	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 025	-	4 944	-	(3 005)	-	-	-	64	-	26 028	-
	5533	за 2022г.	22 127	-	2 459	29	(1 872)	-	-	-	1 282	-	24 025	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	331 839	-	29 075	-	(20 240)	(70)	-	X	64	-	340 668	-
	5520	за 2022г.	400 168	-	16 062	29	(85 699)	(3)	-	X	1 282	-	331 839	-

**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	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	34 010	250 414	-	(250 414)	-	-	-	-	34 010
	5571	за 2022г.	34 010	167 351	-	(167 351)	-	-	-	-	34 010
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	250 414	-	(250 414)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	167 351	-	(167 351)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	34 010	-	-	-	-	-	-	-	34 010
	5573	за 2022г.	34 010	-	-	-	-	-	-	-	34 010
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 371 182	102 181	10 934	(60 838)	-	-	64	-	1 423 523
	5580	за 2022г.	1 450 341	57 750	1 661	(139 693)	(159)	-	1 282	-	1 371 182
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	132 484	92 068	-	(38 650)	-	-	-	-	185 902
	5581	за 2022г.	186 746	25 143	-	(79 246)	(159)	-	-	-	132 484
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 217 752	88	-	(10 760)	-	-	-	-	1 207 080
	5582	за 2022г.	1 241 733	32 636	-	(56 617)	-	-	-	-	1 217 752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 768	9 144	352	(38)	-	-	64	-	11 290
	5583	за 2022г.	1 521	(40)	42	(1 037)	-	-	1 282	-	1 768
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	10 582	(10 582)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	1 619	(1 619)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	17 939	756	-	(756)	-	-	-	-	17 939
	5585	за 2022г.	17 939	-	-	-	-	-	-	-	17 939
прочая	5566	за 2023г.	1 239	125	-	(52)	-	-	-	-	1 312
	5586	за 2022г.	2 402	11	-	(1 174)	-	-	-	-	1 239
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 405 192	352 595	10 934	(311 252)	-	X	64	-	1 457 533
	5570	за 2022г.	1 484 351	225 101	1 661	(307 044)	(159)	X	1 282	-	1 405 192

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г. \_\_\_\_\_

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	335 937	272 867
Расходы на оплату труда	5620	56 775	52 746
Отчисления на социальные нужды	5630	10 836	9 658
Амортизация	5640	6 250	6 398
Прочие затраты	5650	255 188	225 290
Итого по элементам	5660	664 986	566 959
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(437)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	664 549	566 959

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

Руководитель

Лейман Владимир  
Августович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 182	6 894	(5 208)	(18)	3 850

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Лейман Владимир  
Августович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ДорСтройИнжиниринг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2023 год  
ООО «ДорСтройИнжиниринг»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	5
6. Основа составления .....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
9. Нематериальные активы.....	6
10. Результаты исследований и разработок.....	6
11. Основные средства .....	6
12. Учет аренды.....	8
13. Финансовые вложения.....	8
14. Прочие внеоборотные активы .....	9
15. Запасы .....	9
16. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи .....	9
17. Расходы будущих периодов .....	9
18. Дебиторская задолженность .....	10
19. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	10
20. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	10
21. Кредиты и займы полученные .....	11
22. Оценочные обязательства .....	11
23. Налогообложение.....	11
24. Признание доходов .....	12
25. Признание расходов.....	12
26. Учет договоров строительного подряда .....	13
27. Информация по прекращаемой деятельности.....	13
28. Изменения в учетной политике .....	13
29. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	13
30. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
31. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	14
32. Основные средства .....	14
33. Незавершенные капитальные вложения .....	15
34. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде .....	15
35. Чистая стоимость инвестиции в аренду, доходы по аренде и иные раскрытия .....	16
36. Обесценение активов.....	16
37. Долгосрочные финансовые вложения.....	16
38. Запасы .....	16
39. Расходы будущих периодов .....	17
40. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	17

41.	Дебиторская задолженность .....	17
42.	Краткосрочные финансовые вложения .....	18
43.	Прочие оборотные активы .....	18
44.	Капитал и резервы .....	18
45.	Долгосрочные обязательства .....	18
46.	Кредиты и займы .....	19
47.	Информация, связанная с использованием денежных средств .....	20
48.	Информация, связанная с полученными обеспечениями .....	20
49.	Налогообложение .....	20
50.	Кредиторская задолженность .....	21
51.	Расшифровка доходов по обычным видам деятельности .....	22
52.	Себестоимость продаж по видам деятельности .....	22
53.	Расходы по обычным видам деятельности .....	22
54.	Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами .....	24
55.	Прочие доходы и расходы .....	24
56.	Прибыль (убыток) на акцию .....	24
57.	Государственная помощь .....	24
58.	Дочерние и зависимые организации .....	24
59.	Информация о связанных сторонах .....	24
60.	Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	25
61.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	25
62.	Информация по прекращаемой деятельности .....	25
63.	Риски хозяйственной деятельности .....	25
64.	События после отчетной даты .....	27

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «ДорСтройИнжиниринг» (далее по тексту Общество) образовано в 2004 году. Дата государственной регистрации: 16.09.2004 г., ОГРН 1047855087081.

Наименование при государственной регистрации – Общество с ограниченной ответственностью «СПБ менеджмент и финанс групп». 28 апреля 2007 г. изменено наименование Общества с ООО «СПБ менеджмент и финанс групп» на ООО «ДорСтройИнжиниринг».

На 31.12.2023 года участником с долей участия 100% является Лейман В.А. ИНН 781416024701. Адрес регистрации: 197198, Санкт-Петербург г, ул Мончегорская, д. 7, кв. 5.

Общество зарегистрировано по адресу: 195197, Санкт-Петербург г, Замшина ул, дом № 15, литера А, помещение 3-Н.

Общество относится к субъектам МСП (категория – среднее предприятие; включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.07.2021 г.).

### **2. Территориально обособленные подразделения**

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

### **3. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности организации в 2023 г. является - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11).

Общество выполняет работы собственными силами и оказывает инжиниринговые услуги в этой же области.

Специализация компании: дорожное строительство, укладка асфальта и ремонт дорог. Общество может эффективно выполнять дорожные и сопутствующие им работы любой сложности (строительство, реконструкция, ремонт, содержание автомобильных дорог всех категорий), проектирования транспортных объектов, осуществлении функции генерально-го подрядчика на крупных строительных объектах. У Общества имеется разрешение на выполнение работ любой категории сложности.

Виды выполняемых работ:

- Комплекс земляных работ: устройство корыта, насыпи, уплотнение грунтов и планировка;
- Комплекс подготовительных работ: строительство временных дорог и инженерных сетей;
- Комплекс работ по транспортному строительству: строительство, ремонт и реконструкция автомобильных дорог I – IV категорий, магистральных дорог и улиц в жилой застройке городов, мостового полотна;

- Комплекс работ по благоустройству: комплексное благоустройство дворовых территорий, устройство тротуаров, площадей и парков, пешеходных дорожек и площадок, прилегающих территорий загородных домов, озеленение территорий.

ООО «ДорСтройИнжиниринг» оснащено современной дорожно-строительной техникой и специализированными машинами, среди которых широкозахватные и малогабаритные асфальтоукладчики для устройства покрытий на дорогах, тротуарах и в труднодоступных местах; пневмокатки, комбинированные и вибрационные гладковальцовые катки. Гладковальцовые катки имеют разрезные вальцы, повышающие качество уплотнения на криволинейных участках, используется технология осцилляционного уплотнения на мостах. Среди используемой нами техники асфальтоукладчики Vögele, Volvo; катки HAMM, погрузчики BOBCAT, Caterpillar, виброплиты и другие машины ведущих мировых марок, таких как Wirtgen, Bobcat, Terex, MAN, и пр.

Общество является членом СРО - Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение строителей подземной, инженерной и транспортной инфраструктуры» (СРО А «ПОДЗЕМДОРОСТРОЙ»).

#### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Лейман В.А.

Принятие на учет вновь поступивших объектов основных средств, нематериальных активов, присвоение ОС уникального инвентарного порядкового номера, определение срока полезного использования ОС и НМА и списание активов с баланса осуществляет постоянно действующая инвентаризационная Комиссия в составе:

- Председатель комиссии: Заместитель генерального директора;
- Члены комиссии: Директор по производству, Главный механик, Главный бухгалтер.

Перечень лиц, которым могут выдаваться денежные средства в подотчет:

Генеральный директор  
Заместитель генерального директора  
Главный бухгалтер  
Заместитель главного бухгалтера  
Главный механик  
Главный инженер  
Заместитель главного инженера  
Главный геодезист  
Помощник геодезиста.

При возникновении необходимости установки ККТ, ККТ устанавливается в помещении бухгалтерии. Ведение кассовых операций возлагается на кассира, обязанности которого возлагаются на главного бухгалтера. Прием наличных денежных средств в кассу осуществляется в помещении бухгалтерии лицом, на которое возложена обязанность кассира. Выдача подотчетных денежных средств производится на срок не более 180 календарных дней.

#### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:  
88 человек в 2023 году;



88 человек в 2022 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Метод и форма ведения бухгалтерского учета:

1) Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2) Общество применяет стандартный план счетов, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000 г.

3) Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

4) Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов и счетов-фактур за генерального директора:

- Заместитель генерального директора;
- Директор по производству;
- Главный механик.

5) Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

6) Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

7) Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2021 г. № 3.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

#### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

#### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

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

Переквалификация активов и обязательств в течение срока их обращения не производится.

#### **9. Нематериальные активы**

Нематериальные активы к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

#### **10. Результаты исследований и разработок**

Результаты исследований и разработок к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

#### **11. Основные средства**

##### ***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 марта 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).



При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже установленного лимита, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций Комиссии. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

## **12. Учет аренды**

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

При передаче имущества в аренду Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

## **13. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный займ (договор).

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

#### **14. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

#### **15. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Общество не образует резерв под обесценение запасов по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Незавершенное производство оценивается в зависимости от возможности оценки:

- если финансовый результат исполнения договора может быть достоверно определен, в соответствии с проектно-сметной документацией, в таком случае составляется сметный расчет, соответствующий фактически выполненным работам.
- если достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то определение непредъявленной к оплате выручки определяются по удельному весу фактических расходов в бухгалтерском учете по данному контракту в плановой себестоимости по смете.

#### **16. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи**

Долгосрочные активы к продаже к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

#### **17. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного

обеспечения, платежи ОФД), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

### **18. Дебиторская задолженность**

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

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

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

### **19. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- осуществление коммунальных платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

### **20. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**



Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника (Лейман В.А. ИНН 781416024701), и иные статьи добавочного капитала.

## **21. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе долгосрочных обязательств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

На 31 декабря 2023 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16,0%.

## **22. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- в отношении выданных гарантий покупателям.
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **23. Налогообложение**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

#### **24. Признание доходов**

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- прочие внереализационные доходы

#### **25. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Учет расходов на счете 20 «Основное производство» ведется в разрезе объектов, статей затрат, структурных подразделений.

Общепроизводственные затраты в конце каждого отчетного периода распределяются пропорционально оплате труда работников основного производства, сформированной на счетах учета затрат основного производства.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление), накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

## **26. Учет договоров строительного подряда**

По долгосрочным (длящимся более одного года) либо переходящим на следующий год (сроки начала и окончания работ приходятся на разные календарные годы) договорам проектирования, договорам на выполнение строительно-монтажных работ учет ведется в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008. Признания выручки и расходов по договору производится способом «по мере готовности» путем определения степени завершенности работ на отчетную дату на основании фактических данных о выполненных, но не переданных заказчику работах на 31 декабря. Расчет выручки, приходящейся на работы, выполненные, но не переданные заказчику на 31 декабря, производится на основании сметной или иной стоимости, указанной в договоре.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете «Выполненные этапы по незавершенным работам» обособленно.

Выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы».

## **27. Информация по прекращаемой деятельности.**

По состоянию на конец отчетного года прекращаемая деятельность отсутствует.

## **28. Изменения в учетной политике**

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год отсутствуют.

## **29. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки данных предшествующего отчетного периода отсутствуют.

## **30. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

В отчетном периоде корректировки показателей прошлых лет в связи с исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

### 31. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Нематериальные активы отсутствуют.

### 32. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Элементы амортизации основных средств*

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

Для всех групп объектов Основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 – 16 лет	3 – 16 лет
Офисное оборудование	3 – 20 лет	3 – 20 лет
Транспортные средства	8 – 21 лет	3 – 21 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 – 10 лет	5 – 10 лет
Здания производственные бытовые контейнерного типа	5 – 7 лет	5 – 7 лет
Прочие		

#### *Перевод между основными средствами и другими внеоборотными активами*

В 2022 и 2023 гг. Обществом в целях коммерческого использования были приобретены основные средства (включено в графу «поступило» таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств»).



**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

Наименование	2023	2022
<b>Поступило в состав основных средств – всего</b>	<b>1 392</b>	<b>4 413</b>
в том числе:		
Принято в состав основных средств из капитальных вложений	1 392	4 413

В 2022 гг. было прекращено использование основных средств в связи с физическим износом (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение) таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

Наименование	2023	2022
<b>Выбыло основных средств (по балансовой стоимости) – всего</b>	<b>-</b>	<b>875</b>
в том числе:		
Иное выбытие (списание в следствие физического износа)	-	875

### 33. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства (приобретение объекта основных средств)	-	292	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>292</b>	<b>-</b>

### 34. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде

Активы в форме прав пользования к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

#### *Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке*

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

Наименование	2023	2022
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	7 493	6 281
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	-	-
<b>Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке</b>	<b>7 493</b>	<b>6 281</b>

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	6 716	6 281	6 119

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	-	-	-
<b>Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке</b>	<b>6 716</b>	<b>6 281</b>	<b>6 119</b>

***Прочая информация по договорам аренды***

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

**35. Чистая стоимость инвестиции в аренду, доходы по аренде и иные раскрытия**

Показатели к отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

**36. Обесценение активов**

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023 года обесценение балансовой стоимости активов отсутствует.

**37. Долгосрочные финансовые вложения**

За 2022 год информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные контрагентам.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет составляют:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет	12 773	12 773	12 773

В 2023 году в пояснениях 3.1 займ отражен в составе краткосрочных вложений.

**38. Запасы**

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

### 39. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе отражены расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Прочие	182 965	-	182 932	-	182 932	-
<b>ИТОГО</b>	<b>182 965</b>	<b>-</b>	<b>182 932</b>	<b>-</b>	<b>182 932</b>	<b>-</b>

тыс. руб.

### 40. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	137
Налог на добавленную стоимость по переданным объектам, строительство которых в рамках инвестиционных договоров завершено	-	-	-

тыс. руб.

### 41. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В Обществе учтены авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы за затраты в незавершенном производстве	277 709	277 709	343 846
Авансы за прочие запасы	10 990	2 422	4 999

тыс. руб.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

#### **42. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в денежной форме	12 773	12 773	12 773

тыс. руб.

#### **43. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы к отражению в бухгалтерском балансе отсутствуют.

#### **44. Капитал и резервы**

##### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад участника в имущество Общества	50	50	50

тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.  
В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

##### **Добавочный капитал**

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад участника в имущество Общества	410	410	410

тыс. руб.

##### **Дивиденды**

В 2022 и 2023 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **45. Долгосрочные обязательства**

Показатели по статье «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отсутствуют.



#### 46. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2023 год	250 414	756
2022 год	167 351	-
2021 год	158 603	-

тыс. руб.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2023 год	250 414	756
2022 год	167 351	-
2021 год	162 853	-

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021
Заимодавцы:					
АО "БУЕР"	руб.	31.12.2024	34 010	34 010	34 010
Итого:			<b>34 010</b>	<b>34 010</b>	<b>34 010</b>
В том числе со сроком погашения до 1 года			34 010	-	-

тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022	На 31.12.2021
от одного года до двух лет	34 010	34 010	34 010
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	<b>34 010</b>	<b>34 010</b>	<b>34 010</b>

тыс. руб.

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	2023 год	2022год	2021 год
Долгосрочные кредиты	от <u>11,5</u> до <u>17,5</u>	от <u>11,5</u> до <u>17,5</u>	от <u>9</u> до <u>9</u>
Краткосрочные кредиты	от ____ до ____	от ____ до ____	от ____ до ____
Долгосрочные займы	от ____ до ____	от ____ до ____	от ____ до ____
Краткосрочные займы	от ____ до ____	от ____ до ____	от ____ до ____

проценты

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов нет.

Просроченные кредиты и займы отсутствуют.

#### **47. Информация, связанная с использованием денежных средств**

В отчетном периоде Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование	2023 год	2022 год
<b>Строка 4123 процентов по долговым обязательствам:</b>	<b>6 981</b>	<b>1 619</b>
Проценты по кредитам и займам	6 981	1 619
Проценты по обязательству по аренде	-	-

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.		
Наименование	2023 год	2022 год
<b>Строка 4119 прочие поступления:</b>	<b>29 605</b>	<b>11 534</b>
страховое возмещение	-	29
возврат налогов, таможенных пошлин	-	8
прочие поступления	28 078	11 497
возвраты от поставщиков	1 527	-
<b>Строка 4129 прочие платежи:</b>	<b>(43 980)</b>	<b>(33 384)</b>
косвенные налоги	(12 653)	(6 569)
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(17 319)	(18 855)
прочие выплаты	(14 008)	(7 960)
<b>Строка 4219 прочие поступления:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Строка 4229 прочие платежи:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Строка 4319 прочие поступления:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Строка 4329 прочие платежи:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства**

На 31.12.2023 действует ограничение на использование денежных средств по всем счетам Общества в размере 31 702 665 руб. на основании решения МИ ФНС №18 по г. Санкт-Петербургу от 03.11.2023 № 24307 о приостановлении операций по счетам налогоплательщика на сумму превышения недоимки, пени и штрафов, подлежащих уплате на основании не вступившего в законную силу решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 06.04.2023 № 1763 над совокупной стоимостью имущества по данным бухгалтерского учета, на которое решением о принятии обеспечительных мер № 18 от 02.11.2023 был наложен запрет на отчуждение.

#### **48. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

На 31 декабря 2023 года полученные обеспечения отсутствуют.

#### **49. Налогообложение**

##### **Налог на прибыль**

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>2 685</b>	<b>797</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	2 685	797
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке %		
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>(1 316)</b>	<b>(478)</b>
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(1 487)</b>	<b>(540)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>171</b>	<b>63</b>
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	171	63
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 50. Кредиторская задолженность

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

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2023 года 1 207 079 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 1 217 752 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 1 241 733 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2023 года 217 883 тыс. руб.  
на 31 декабря 2022 года 219 847 тыс. руб.  
на 31 декабря 2021 года 223 515 тыс. руб.

### 51. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование	2023 год	2022 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	684 862	569 722
В т.ч. выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008	-	13 303
<b>ИТОГО</b>	<b>684 862</b>	<b>569 722</b>

### 52. Себестоимость продаж по видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование	2023 год	2022 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	637 857	537 178
В т.ч. себестоимость, относящаяся к выручке, начисленной, но не предъявленной заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008	-	6 635
В том числе по видам расходов:		
Материальные расходы	574 630	484 258
Амортизация	5 988	6 005
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	45 452	44 811
Прочие расходы	11 787	2 104
<b>ИТОГО</b>	<b>637 857</b>	<b>537 178</b>

### 53. Расходы по обычным видам деятельности



**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

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

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	-	-
Материальные затраты	530	393
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	19 671	17 519
Амортизация основных средств и нематериальных активов	254	394
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	404	398
Имущественные налоги	309	297
Расходы по аренде	1 402	6 748
Иные управленческие расходы	4 559	4 032
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>27 129</b>	<b>29 781</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
 в 2023 году 4 %  
 в 2022 году 5 %

Информация по каждому незавершенному договору, в отношении которого применяются положения ПБУ 2/2008 на 31.12.2023:

тыс. руб.			
Контрагент/договор	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
АО «БУЕР»/ Договор №0192/ДСИ от 26.09.2022 г.	36 421	7 074	6 668
<b>Итого</b>	<b>36 421</b>	<b>7 074</b>	<b>6 668</b>

Информация по каждому незавершенному договору, в отношении которого применяются положения ПБУ 2/2008 на 31.12.2022:

тыс. руб.			
Контрагент/договор	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
АО «БУЕР»/ Договор №0192/ДСИ от 26.09.2022 г.	36 421	6 637	6 668
<b>Итого</b>	<b>36 421</b>	<b>6 637</b>	<b>6 668</b>

Выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008:

тыс. руб.		
Контрагент/договор	2023 год	2022 год

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

АО «БУЕР»/ Договор №0192/ДСИ от 26.09.2022 г.	-	13 303
<b>Итого</b>	-	<b>13 303</b>

Совокупные затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов (топливо) в 2023 году составили 17 490 957 руб.

**54. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

В течение 2022-2023 годов продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами у Общества отсутствовали.

**55. Прочие доходы и расходы**

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате		10 582		1 619
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	49 418	42 839	16 010	9 107
Продажа дебиторской задолженности			309	309
Изменение резерва под обеспечение гарантийных обязательств		2 134		1 616
Сторно пеней и штрафов по налогам и сборам и по страховым взносам				26
Прочие		11 054	190	5 798
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>49 418</b>	<b>66 609</b>	<b>16 509</b>	<b>18 475</b>

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2023 и 2022 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

**56. Прибыль (убыток) на акцию**

У Общества с ограниченной ответственностью акции отсутствуют.

**57. Государственная помощь**

Государственная помощь не предоставлялась.

**58. Дочерние и зависимые организации**

Дочерние и зависимые организации отсутствуют.

**59. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:

- Генеральный директор ООО «ДорСтройИнжиниринг» Лейман Владимир Августович.

Лейман В.А. является участником:

ООО «Актив» ИНН 7814714053 (доля в УК 19%),

ООО «Процесс» ИНН 7814714039 (доля в УК 19%),

В 2023 году Обществом не велась финансово-хозяйственная деятельность с ООО «Актив».

В 2023 году у ООО «Процесс» были приобретены материалы на сумму 27 644 657 руб., оплачено 3 931 910 руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 23 763 972 руб.

## **60. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, составила 1 608 тыс. руб. – в 2023 году, 1 590 тыс. руб. – в 2022 году.

## **61. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 6 894 тыс. руб.

### ***Условные обязательства***

По состоянию на 31 декабря 2023 года условные обязательства у Общества отсутствуют.

### ***Условные активы***

По состоянию на 31 декабря 2023 года условные активы у Общества отсутствуют.

## **62. Информация по прекращаемой деятельности**

Решения о прекращении части деятельности органами управления Общества не принималось.

## **63. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

*Риски, связанные с работой финансовых рынков*

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

*Риск изменения курсов иностранных валют* не выявлен, поскольку все расчеты Общество ведет в рублях. Однако, при производстве материалов, которые закупает Общество, в некотором количестве присутствуют компоненты, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Таким образом, изменение курсов иностранных валют опосредованно влияет на стоимость этих материалов, выраженную в рублях.

*Инфляционный риск*

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

*Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.



Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

#### **64. События после отчетной даты**

На основании Решения МИ ФНС России № 18 по Санкт-Петербургу № 18 от 30.12.2021 в отношении ООО «ДорСтройИнжиниринг» была проведена выездная налоговая проверка за период с 01.01.2018 по 31.12.2020 гг. по всем налогам, сборам, страховым взносам.

Дата начала проверки – 30.12.2021 г.

Дата окончания проверки – 25.08.2022 г.

По результатам выездной налоговой проверки вынесено решение от 06.04.2023 № 1763 о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения, вменяющее Обществу недоимку по налогам и штрафы на общую сумму 174 341 009 руб. Настоящее решение вручено представителю Общества 04.05.2023.

Общество обжаловало Решение путем подачи апелляционной жалобы в УФНС России по Санкт-Петербургу 05.06.2023.

Однако, на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Решение по результату рассмотрения апелляционной жалобы не вынесено. Решение от 06.04.2023 № 1763 в законную силу не вступило.

02.11.2023 МИ ФНС №18 по Санкт-Петербургу вынесено решение о принятии обеспечительных мер в целях обеспечения исполнения Решения от 06.02.2023 № 1763 в отношении ООО «ДорСтройИнжиниринг». Наложено запрет на отчуждение (передачу в залог) имущества Общества на сумму 142 638 284 руб.

03.11.2023 МИ ФНС №18 по Санкт-Петербургу вынесено решение о приостановлении операций по счетам налогоплательщика ООО «ДорСтройИнжиниринг» на сумму превышения суммы недоимки, пени и штрафов, подлежащих уплате на основании решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 06.04.2023 № 1763 над совокупной стоимостью имущества по данным бухгалтерского учета, на которое решением о принятии обеспечительных мер № 18 от 02.11.2023 был наложен запрет на отчуждение, в размере 31 702 665 руб.

Отсутствие информации касательно результатов рассмотрения апелляционной жалобы ООО «ДорСтройИнжиниринг», а также наложенные ограничения представляют значительные риски для продолжения финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество, для снятия ограничений по расчетным счетам с целью ведения полноценной финансово-хозяйственной деятельности, обратилось в банк (АБ «РОССИЯ») для получения банковской гарантии на сумму 31 702 665 руб. На дату составления отчетности решение банком еще не принято.

Кроме того, Общество рассматривает альтернативные возможности осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

В декабре 2023 Обществом проведена независимая оценка рыночной стоимости имущества. По результатам оценки движимое имущество Общества в составе 47 единиц техники, транспортных средств и оборудования оценено в 174 688 000 руб., что сопоставимо с суммой доначисленных налогов.

Как только Решение № 1763 от 06.04.2023 вступит в законную силу, Общество планирует обратиться с иском в суд о признании доначисленных налогов (в полной сумме) не соответствующим действующему Налоговому Кодексу Российской Федерации.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2023 год.**

В остальном, события или условия, которые в отдельности или в совокупности, могли бы оказать значительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не выявлены.

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор



/Лейман В. А./

Главный бухгалтер



/Голубев К.В./

01 апреля 2024 г.