

**Акционерное общество «СМУ-57»**

**ПОЯСНЕНИЕ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2023 ГОД**

**Великий Новгород**

# 1 Основные сведения

## **1. Общая информация**

Полное наименование: Акционерное общество «СМУ-57»

Сокращенное наименование: АО «СМУ-57»

Место нахождения: 173008, Российская Федерация, г. Великий Новгород, Сырковское шоссе, д.12

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц – за основным государственным регистрационным номером 1025300797763

Руководитель Общества – Хаймин Александр Александрович

Главный бухгалтер – Павлова Татьяна Владимировна

Сведения о лицензиях:

- лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Открытое акционерное общество «СМУ-57» является правопреемником Товарищества с ограниченной ответственностью «СМУ-57» согласно п.п 1.2 и 1.3 Устава ОАО «СМУ-57» зарегистрированного отделом государственной регистрации субъектов предпринимательской деятельности и лицензирования при Комитете по управлению муниципальным имуществом Великого Новгорода за №124 от 23.04.98г. Открытое акционерное общество «СМУ-57» в 2007 г было преобразовано в закрытое акционерное общество «СМУ-57» на основании решения общего собрания акционеров (протокол № 1 от 25.06.2007 г). На основании внеочередного общего собрания акционеров от 29.07.2015 г. ЗАО «СМУ-57» было преобразовано в АО «СМУ-57».

Общество действует на основании устава, новая редакция которого утверждена годовым общим собранием акционеров АО «СМУ-57», протокол от 20.07.2015, зарегистрирован 14.01.2016, ГРН записи в ЕГРЮЛ 2165321052169.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 53 № 0414059 от 15.12.1999г. выдано Межрайонной ИФНС № 9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5321018520, КПП 532101001.

### **Структура акционерного общества «СМУ-57»**

Уставной капитал АО составляет 1 570 400 рублей. Обществом размещено 15 704 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей, акционерами общества являются владельцы акций, информация о которых внесена в реестр владельцев именных ценных бумаг (акций) общества.

### **Структура акционерного капитала на 31.12.2023 года**

Наименование контрагента	Единица измерений	Кол-во акций	Доля в УК, %
<b>Уставный капитал, всего</b>	<b>шт</b>	<b>15 704</b>	<b>100</b>
<b>в том числе:</b>			
Хаймин Александр Александрович	шт	14 037	89,38
Иные физические лица -26 чел.	шт	1 667	10,62

Доли в уставном капитале оплачены полностью. Дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств организация не имеет.

Бенефициарным владельцем в целях Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.08.2001г. является Хаймин А.А. – 89,38 % (14 037 тыс. рублей)

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом в Обществе создан резервный капитал в сумме 79 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров общества в количестве 5 человек. Состав Совета директоров избран и утвержден годовым общим собранием акционеров АО «СМУ-57» (протокол от 23.05.2023г.).

#### Состав Совета директоров Общества:

№п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Павлова Т.В.	Главный бухгалтер
2	Першин Д.Е.	Главный механик
3	Смолянинова Т.А.	Юрисконсульт
4	Ураков В.О.	Заместитель генерального директора по производству
5	Хаймин А.А	Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст.6 Устава АО «СМУ-57».

Генеральным директором Общества в 2023 году и по настоящее время является Хаймин Александр Александрович, избранный Решением Совета директоров, протокол № 5 от 12.11.2019г. Полномочия продлены заседанием Совета директоров на 3 года, протокол № 2 от 11.11.2022 года.

#### Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия в Обществе не избрана, так как нет кворума, акции, принадлежащие членам Совета директоров, не могут участвовать в голосовании.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2023 году не производилось.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров. Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» осуществляла ведение реестра в 2023 году. Почтовый адрес: 107076, г.Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б, помещение IX. Место нахождения Общества: 173007, Россия, Новгородская область, г.Великий Новгород, наб.реки Гзень, д.11, эт/пом 4/11

#### Сведения об аудиторе

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, поэтому аудит годовой отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2023 года не проводился.

#### Филиалы и представительства

Общество филиалов и представительств не имеет

#### Численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
60	52	52

#### Профилирующее направление деятельности

Общество действует на началах полной хозяйственной самостоятельности, самофинансирования и самоокупаемости. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом. Общество имеет своей целью максимальное извлечение прибыли, насыщение рынка товарами и услугами в результате собственной коммерческой деятельности. Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)
- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (23.99.3)
- Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)
- Строительство железных дорог и метро (42.12)
- Строительство мостов и тоннелей (42.13)
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21)
- Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2)
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (46.73.6)
- Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем (49.41.3)
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

АО «СМУ-57» является членом саморегулируемой организации строителей Новгородской области Ассоциация СРО СНО «Стройбизнесинвест»

Дата регистрации 10.07.2017г. решение № 31 «О приеме в члены саморегулируемой организации»

Общество имеет право выполнять следующие виды работ:

- Строительство объектов капитального строительства
- Реконструкцию объектов капитального строительства
- Капитальный ремонт объектов капитального строительства
- Снос объектов капитального строительства

Объем выполненных в 2023 году строительно-монтажных работ составил 313 239 тыс.руб.

АО «СМУ-57» в 2023 году проводило строительно-монтажные работы на следующих объектах:

ПАО «АКРОН» Ремонт асфальтобетонного покрытия площадки аппаратного двора между корп.851 и 852, у склада 855. Договор №38/2023 от 07.06.2023г.

ПАО «АКРОН». Ремонт А/Б покрытия площадки перед корпусом 571. Договор №38/2023 от 07.06.2023г.

ПАО «АКРОН». Ремонт асфальтобетонного покрытия с северной стороны перед корп.108, Договор №38//2023 от 07.06.2023г.

ПАО "АКРОН". Ремонт асфальтобетонного покрытия участка тротуара с расширением вдоль цехов Аммиак-2 и 3. Договор №38/2023 от 07.06.2023г.

ПАО "Акрон". Ремонт участка подъездной дороги от "Вяжицкого проезда" до КПП №11 цеха Аммиака-4. ЦОП. Договор №38-2/2023 от 26.07.2023г.

ПАО "Акрон" "Ремонт асфальтобетонного покрытия участка дороги "Вяжицкий проезд" до поста №6 производства нитроаммофоски по договору подряда № 38/2023 от 07.06.2023 года

ПАО "Акрон". "Ремонт участка дороги от 3-го ходового пути до ж/д пути №33" .ЦОП Договор №38-2/2023 от 26.07.2023г.

ПАО "Акрон" Ремонт асфальтобетонного покрытия участка дороги от цеха легкого труда до КПП №23 цеха сухого льда по Договору №38//2023 от 07.06.2023 г.

ПАО "Акрон" Ремонт площадки-парковки №1 с устройством асфальтобетонного покрытия по договору № 38-5/2023 от 18.08.2023 года

ПАО "Акрон". Ремонт площадки-парковки №2 с устройством асфальтобетонного покрытия Договор №38-5/2023 от 18.08.2023г.

ПАО "Акрон". Ремонт покрытий заездов по центральной дороге 2-3. ЦОП Договор №38-2/2023 от 26.07.2023г.

ПАО "Акрон". "Ремонт участка дороги от "Доски Почета" до поворота на стоянку за корп.501". ЦОП Договор №38-3/2023 от 10.08.2023г.

ПАО "Акрон". Ремонт участка дороги от корп.1034 цеха аммиачной селитры до 6-го поста производства нитроаммофоски. ЦОП. Договор №38-4/2023 от 30.08.2023г.

ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» Многоквартирный жилой дом в жилом. Позиция 2, 3 этап строительства, квартал 147, ул.Каберова-Власьевская, д.82 в Великом Новгороде. Договор №30 от 04.09.2023г..

ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» Многоквартирный жилой дом в жилом. Позиция 2, 4 этап строительства, квартал 147, ул.Каберова-Власьевская, д.82 в Великом Новгороде. Договор №31 от 04.09.2023г.

НОВГОРОДТРАНСАВИА ГОКУ Ремонт асфальтового покрытия части магистральной рулежной дорожки с кадастровым номером 53:23:9 120004:308 по адресу Новгородская область, город Великий Новгород, микрорайон Кречевицы, посадочная площадка Договор №0150200003923000793/П. МРД-Крч/07.23 от 21.08.2023

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЕЛИКОГО НОВГОРОДА "УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА":**

- реконструкция существующего участка и строительство недостающего участка ул.Королева в В.Новгороде Договор №6 от 01.02.2023г.

- выполнение работ по объекту "Реконструкции существующего и строительство недостающего участков местного проезда в квартале 11 района Деревяницы-1 Великого Новгорода по договору 0350300011822000148 от 21.06.2022 д/с № 1 от 10.08.2022 г.

ООО «ТК Новгородская» "Техническое перевооружение котельной №20 по адресу г.Великий Новгород, ул.Никольская, д.14" Ремонт асфальтобетонного покрытия. Договор 36/931 от 20.11.2023г.

МКУ «Городское хозяйство» Благоустройства Сквера Мужества в г.Великом Новгороде по муниципальному контракту № 43 ЭА.2023 от 02.05.2023г.

ООО «Электропроф» Выполнение работ по объекту "Новгородская область, г.Великий Новгород, Новгородская техническая школа с благоустройством прилегающей рекреационной территории" по Договору подряда № НТШ-05112022 от 05.11.2022г., Доп.соглашение №1 от 05.07.2023г.

АО "Новгородский металлургический завод" Ремонт асфальтового покрытия проездов АО "НМЗ" по адресу:Новгородская обл., г.Великий Новгород, Вязицкий пр., д.44 по договору подряда 10/05/23-ПОД от 10.05.2023 года

ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "РОГАТИЦА" Ремонт асфальтобетонного покрытия дворовой территории ул.Рогатица, д.30/54. Договор субподряда №26 от 21.08.2023г.

ООО "ГРАДИС" Ремонт асфальтобетонного покрытия на объектах ООО "Градис" в Великом Новгороде. Договор подряда №37 от 17.11.2023г.

ГИМНАЗИЯ № 3 ГОАОУ Выполнение работ по ремонту участков асфальтобетонного покрытия на территории ГОАОУ Гимназия №3 по адресу г.Великий Новгород, ул.Зелинского, д.30

*ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБЛАСТНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ "НОВГОРОДАВТОДОР":*

*- выполнение комплекса работ по восстановлению изношенных слоев асфальтобетонного покрытия участков автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения №49Н-2022 "Москва-Санкт-Петербург"-Чудово км 3+680-км 4+420, км 4+449 - км 7+772 в Чудовском муниципальном районе Новгородской области в рамках работ по содержанию*

*Договор №0150200003923000601 от 03.07.2023г.*

*- выполнение комплекса работ по восстановлению изношенных слоёв асфальтобетонного покрытия участка автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения №49К-1126 Великий Новгород-Нехино км 0+00 - км 5+455 в Новгородском муниципальном районе Новгородской области в рамках работ по содержанию.*

*Договор №0150200003923000605 от 03.07.2023г.*

*Выполнение работ по ремонту участка автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения №49Н-1173 подъезд к аэродрому км 0+000-км0+390 в Новгородском муниципальном районе Новгородской области.*

*Государственный контракт №0150200003923001075 от 27.11.2023г.*

*Комитет по управлению городским и дорожным хозяйством Администрации Великого Новгорода:*

*- выполнение работ по ремонту автомобильной дороги в квартале 152 Великого Новгорода, участок автомобильной дороги ул.Мерецкова-Волосова (от ул.Троицкая до ул.Большая Власьевская) в Великом Новгороде*

*Муниципальный контракт 0350300011823000133 от 09.06.2023*

*- выполнение работ по ремонту участка автомобильной дороги Сырковское шоссе (от ул.Б.Санкт-Петербургская до д.№3Б по Сырковскому шоссе), площади Строителей в Великом Новгороде.*

*Муниципальный контракт 0350300011823000135 от 07.06.2023*

*ООО «СМУ-75»*

*- здание административно-управленческого учреждения на земельном участке с кадастровым номером 53:23:7401101:828 в г.Великий Новгород. Наружные сети водоснабжения и канализации Договор №17 от 19.05.2023г.*

Предприятие имеет большой опыт работы в области строительства и способно решить любые задачи по строительству объектов своего профиля, имеет высококвалифицированные инженерно-строительные кадры, профессионально подготовленных рабочих, материально технически оснащенную производственную базу.

АО «СМУ-57» на протяжении многих лет работает с постоянными надежными и известными поставщиками различных материалов и оборудования, имеющих большие возможности поставки.

В работе используются современные материалы для качественного выполнения различных работ.

Для выполнения работ по строительству дорог и устройству асфальтобетонных покрытий АО «СМУ-57» имеет свой асфальтобетонный завод в черте города, обеспечивающий асфальтобетонной смесью не только объекты нашего предприятия, но и частично для продажи. На заводе имеется

аттестованная лаборатория, выполняющая различные испытания, необходимые при дорожном строительстве.

В работе используются современные материалы для качественного выполнения различных работ.

Приобретение асфальтобетонного завода в 2012г, позволило увеличить выпуск асфальтобетонных смесей различных типов для выполнения асфальтобетонных работ на объектах, повысить продажу смесей сторонним организациям.

В 2023 году возобновилась работа асфальтобетонного завода, на котором были проведены работы по замене газового счетчика.

В работе используются современные материалы для качественного выполнения различных работ. Основными поставщиками являются:

1. ООО «Новдортранс» - поставка асфальтобетонной смеси
2. ООО «Инертстрой» - поставка нерудных материалов
3. ООО «БетонЛидер» - поставка бетона
4. ООО «Икапласт» - поставка трубопроводной продукции
5. ООО «Стройдеталь» - поставка железобетонных изделий

## ***II Учетная политика организации и факторы хозяйственной деятельности***

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. С 2023 года АО «СМУ-57» является малым предприятием (зарегистрировано в реестре МСП). Законом «О бухгалтерском учете» предусмотрена возможность формирования отчетности не в полном объеме. Обществом сформированы следующие формы отчетности:

- форма 1 «Бухгалтерский баланс»;
- форма 2 «Отчет о финансовых результатах»;
- форма 3 «Отчет об изменении капитала»;
- форма 4 «Отчет о движении денежных средств»

Форма 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» не предоставлена. Пояснения раскрываются в данном отчете.

При выборе способа ведения бухгалтерского учета АО «СМУ-57» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика на 2023 г. утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2022 г. № 106.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Главный бухгалтер обеспечивает контроль за отражением всех хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета, предоставление в установленные сроки оперативной и результативной информации. Ведение учета производится в автоматизированной форме.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

### **Основные средства**

С января 2022 года Общество начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на применение ФСБУ 6/2020 Обществом была проверена актуальность установленных сроков полезного использования, определена ликвидационная стоимость основных средств, сделаны корректировки.

На конец 2023 года была проведена проверка на обесценение основных средств, признаков обесценения не выявлено.

В отношении отдельных групп основных средств «Здания», «Сооружения», «Другие виды основных средств», а также основные средства «Пожарная сигнализация» и «Операторская ГСМ» ФСБУ 6/2020 не применяется.

Основные средства учитываются на счёте 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Формирование первоначальной стоимости основных средств производится с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Линейный способ начисления амортизации устанавливается на весь срок действия объекта, до достижения им 100-процентного износа. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии – путем экспертной оценки.

Единицей бухгалтерского учета основных средств являлся инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывалась как самостоятельный инвентарный объект. Решение относительно порядка учета вновь поступающих в Общество объектов основных средств – как отдельных инвентарных объектов или в составе одного инвентарного объекта – принималось в момент принятия объектов к учету применительно к каждому конкретному случаю с учетом фактических обстоятельств.

Объекты, стоимостью не более 60 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В бухгалтерском учете к числу основных средств отнесены внеоборотные активы со стоимостью, превышающей 60 тыс. руб. В налоговом учете амортизируемым признавалось имущество от 100 тыс. руб. и выше (ст.256 НК РФ), основные средства стоимостью до 100 тыс. руб., списывались на затраты единовременно.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	с 1.01.2002	с 1.01.2017
Здания	Свыше 30 лет	-
Машины и оборудование	3-10	5-10 и более
Транспортные средства	3-10	5-10
Компьютерная техника	3-5	-
Прочие	5-7	5-7

Первоначальная стоимость объектов основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных Стандартом. Изменение первоначальной стоимости ОС происходит только в случаях достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации и частичной ликвидации ОС. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Списание основных средств отражено в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

В 2023 году переоценка основных средств не производилась. По группе учета основных средств «Земельные участки» переоценка проводится раз в 3 года.

За 2023 г. приобретено основных средств на сумму 672 417,50 руб.

Приобретенные основные средства:

Виброплита реверсивная Masalta MS 330-4 ВИБ037	270 394,17
Виброплита Enag EAG90D дв.Loncin020303	77 722,50
Головка С-416М АСО 116601	79 718,33
Заливщик швов ручной ПКЗ-70, артикул 3253	66 666,67
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 128 Gb Gold A2893 (MQ983J/A)	108 332,50
Сплит-система Hisense AS- 13UW4RVETG01(C)CRYSTAL SUPER DC Inverter 2023	69 583,33
<b>Итого</b>	<b>672 417,50</b>

В июле 2023 года введено в эксплуатацию приобретенное оборудование в 2022 году для асфальтобетонного завода и частично приобретенное в 2023 году.

Расходомер-счетчик ультразвуковой ИРВИС- РС4М-У-80-800	671 953,45
ГРПШ-13-2НУ1 с 2-мя линиями 1 редуцирования, регуляторами давления	210 561,21
<b>Итого</b>	<b>882 514,66</b>

За 2023 г. выбыло основных средств на сумму 3 768 903,25 руб.

Основное средство	Первоначальная ст-ть, руб.	Ликвидационная ст-ть, руб.
Асфальтоукладчик VOGELE Super 1603- 1 (ДРП) НУ 7277	3 600 000,00	-
Головка С-416М 116601	67 208,33	-
Навесное оборудование к трактору (водоотливная установка УВ-2)	101 694,92	
<b>Итого</b>	<b>3 768 903,25</b>	

## **Материально-производственные запасы**

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5 вступил в силу 06.04.2020 и применяется с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Учёт заготовления, приобретения запасов ведётся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Фактическая себестоимость запасов учитываемых на счетах 10 и 41, формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;
- транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость.

При списании оценка запасов производится по фактической себестоимости.

Учёт материалов на складе ведется сальдовым методом, т.е. на складах организуется количественный учёт по видам ценностей, а бухгалтерия ведёт учет количественно-суммовым методом.

На работах с вредными условиями труда работникам выдается компенсация за молоко в соответствии с установленными нормами.

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, инструменты, приспособления, оборудование, спецодежда учитываются на счете 10.10 и списываются в расходы после ввода в эксплуатацию. Спецодежда сроком использования более 12 мес. и стоимостью до 60 тыс. рублей учитывается на счете 10. По мере ввода ее в эксплуатацию, списывается на счета затрат (счета 20,23,26) равными частями исходя из срока службы.

В соответствии с ФСБУ 5 запасы оцениваются при принятии к учету (оценка при признании), а также на отчетную дату (оценка после признания), для этого Общество на 31.12.2022 года создало резерв под обесценивание запасов. За чистую стоимость продажи запасов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В результате произведенной оценки фактической себестоимости запасов и стоимости продажи запасов, возникла разница, на которую был создан резерв под обесценивание запасов в сумме 20 489,88 руб. За счет данного резерва на 31.12.2023 года были списаны запасы.

В 2024 году резерв под обесценивание не создавался.

Остатков в незавершенном производстве на 31.12.2023 года на счете 20 «Основное производство» нет.

## **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 10.12.02. № 126н.

К объектам учета относятся паевые взносы, уплаченные Обществом при вступлении в потребительское общество, при получении займов.

## **Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности.

При списании косвенных расходов используется метод «директ-костинг».

## **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги. Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не обеспечена соответствующими гарантиями, не погашена в сроки, установленные договором, а также в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит дебиторская задолженность, по которой был создан резерв и резерв не создавался.

Резерв сомнительных долгов создается раз в квартал по состоянию на каждую отчетную дату по каждому сомнительному долгу с учетом оценки финансового состояния дебиторов и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, с учетом профессиональных суждений, реальных сроков погашения дебиторской задолженности.

В соответствии с правилами бухгалтерского учета в строке 1230 формы № 1 «Дебиторская задолженность» приведены данные бухгалтерского учета по дебиторской задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам.

На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете — 7 147 348,88 руб.

## **Денежные средства.**

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

## **Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала отражается прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам переоценки земельных участков.

## **Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся привлеченные средства банков, предприятий, физических лиц посредством заключения договоров кредитов и займов.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора, либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Проценты по полученным кредитам и займам, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

Займы со сроком погашения март 2023 года переведены из долгосрочных в краткосрочные (стр.1510):

ИП Горохов Ю.В. – 16 000 000,00 руб.; КПК «Партнер-Кредит» - 28 000 000,00 руб.

В отчетности АО «СМУ-57» задолженность по займам со сроком возврата больше года относится к долгосрочной – 25 450 000 руб. стр. 1410.

## **Оценочные резервы**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н. Оценочным обязательством Общества является оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

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

Для создания резерва определяется количество неиспользованных дней отпуска работников предприятия в разрезе структурных подразделений, определяется среднедневной заработок работников в рамках каждого подразделения.

Далее, определяется сумма обязательства по отпускным: среднедневной заработок сотрудников подразделения умножается на количество дней неиспользованного отпуска сотрудника.

Сумма обязательств по отпускным и обязательств по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих отпускных составляет сумму резерва на предстоящие отпуска на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства общества по отпускам на конец периода 2658 тыс. руб.

На 31.12.2023 года оценочное обязательство по гарантийному ремонту Общество не формирует.

## **Арендованные основные средства**

На конец года Общество арендованных основных средств не имеет.

## **Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, Общество не имеет.

## **Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, полученных гарантиях отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно в оценке по балансовой стоимости.

## **Учет доходов и расходов**

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

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

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

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.1 «Продажи». Доходы от прочих видов деятельности учитываются на счете 91 «Прочие доходы». Для целей бухгалтерского учета применяется метод определения доходов от продаж по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления контрагентам расчетных документов. Формирование и оценка выручки от продаж производится в соответствии с действующими ПБУ. Выручка от продажи продукции (работ, услуг) для определения финансового результата определяется на дату перехода права собственности на отгруженную продукцию покупателю (фактического выполнения работ, оказания услуг).

Для отражения в составе доходов существенными признаются доходы, если в общей сумме доходов они составляют 5%.

В связи с существенным увеличением в 2022 и 2023 годах цен на строительные ресурсы согласно Постановления Правительства Российской Федерации № 1315 от 09.08.2021 года «О внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ» были внесены корректировки в цену следующих контрактов:

- выполнение работ по объекту "Реконструкции существующего и строительство недостающего участков местного проезда в квартале 11 района Деревяницы-1 Великого Новгорода по договору 0350300011822000148 от 21.06.2022г.

Частично работы по этим объектам были выполнены в 2022 году, дополнительные соглашения на увеличения цены контрактов были подписаны в 2023 году. Заказчику были выставлены корректировочные счета-фактуры, выручка, по которым отражена на счете 91.1 «Прочие доходы» на сумму 1 298 тыс. руб.

Предприятие признает выручку от выполнения СМР с длительным циклом по мере готовности отдельных этапов работ.

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Для группировки расходов от обычных видов деятельности предприятие использует счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Фактическая производственная себестоимость списывается со счета 20 «Основное производство» на счет 90.2 «Себестоимость продаж», где по дебету счета формируется полная себестоимость реализованных работ.

В отчете о финансовых результатах Общества включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж».

К «Общехозяйственным расходам» относятся управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Указанные расходы ежемесячно списываются непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы» и показываются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

<b>Доходы по обычным видам деятельности в тыс. руб:</b>	<b>333 314</b>
1. Строительно-монтажные работы	313 239
2. Услуги механизмов	3 251
3. Аренда помещения, оборудования	1 248
4. Реализация материалов	6 052
5. Готовая продукция	9 524
<b>Расходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.:</b>	<b>286 772</b>
1. Строительно-монтажные работы	266 218
2. Услуги механизмов	4 770
3. Аренда помещения, оборудования	2 771
4. Реализация материалов	5 847
5. Готовая продукция	7 166

#### **Расходы будущих периодов:**

Расходы будущих периодов учитываются по фактическим расходам. В составе расходов будущих периодов отражены затраты по подразделению «АБЗ» сезонный простой

Также отражаются затраты с получением прав на использование электронных цифровых подписей, получение банковских гарантий.

#### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н)

Начиная с 01.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств «балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

#### **Информация о связанных сторонах**

Общество является субъектом малого предпринимательства Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) не применяет.

#### **Информация по сегментам**

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

Отчетным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

#### **События после отчетной даты**

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

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

### **Денежные эквиваленты**

Денежных эквивалентов Общество не имеет.

### **Изменения учетной политики на следующий год.**

Так как Общество является малым предприятием то, резервы на гарантийный ремонт, на обесценивание запасов создаваться в 2024 году не будут.

## **Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год**

### **Основные средства и незавершенное строительство**

Остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 98 485 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса), в том числе:

– 98 485 тыс. руб. - остаточная стоимость основных средств, принадлежащих организации на праве собственности;

В течение 2023 года выбытия основных средств было в сумме 3 769 тыс. руб.

Приобретено (частично в 2022 году) и введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 1 555 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общество имеет в собственности три земельных участка общей стоимостью 36 190 тыс.руб

Арендованных основных средств на 31.12.2023 года Общество не имеет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 году не было.

### **Запасы**

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 23 974 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 2 994 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не сформирован.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 31.12.2023 года составляет 123 430 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса (за счет авансов выданных)

на сумму 80 394 тыс. руб.

### Резерв по сомнительным долгам

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением по учетной политики.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2023 году составляет 7147 тыс. руб.

### Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода представлены в виде паев в сумме 2401 тыс. руб.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

.

### Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.23 года составляет 18 502 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

.

### Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.23г. составляет 123 391 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 83 413 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность за выполненные работы по договорам субподряда..

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные

### Займы и кредиты

В 2023 году Общество привлекало долгосрочные займы и на конец отчетного периода задолженность составила 69 450 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 113 тыс. руб. Задолженность по займам со сроком погашения март 2024 года переведена из долгосрочной в краткосрочную

Заимодавец	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные займы	25 450
ИП Горохов Ю.В.	25 450
Краткосрочные займы	44 000
КПК «Партнер-Кредит»	28 000
ИП Горохов Ю.В.	16 000
<b>ИТОГО</b>	<b>69 450</b>

### Обеспечение обязательств выданные

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества имеется имущество, находящееся в залоге по договорам займа с КПК «Партнер-Кредит», и ИП Горохов Ю.В.

### Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2023 года числятся обязательства полученные в сумме 49 713 тыс. руб. по договорам гарантий, заключенных с банками.

## Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде, составили 4 374 тыс. руб. в том числе:

Налоговый актив	Сумма, тыс. руб.
Резервы сомнительных долгов	705
Основные средства	47
Расходы будущих периодов	3 622

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде, составили 18 324 тыс.руб.. в том числе:

Налоговый актив	Сумма, тыс.руб.
Основные средства	18 312
Спецодежда	8
Незавершенное производство	4

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

## Капитал Общества

### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества составляет 1 570 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия. Уставный капитал сформирован полностью.

### Резервный капитал

Формирование резервного капитала предусмотрено Уставом Общества до достижения им размера не менее 5% от его уставного капитала.

### Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

### Резервы предстоящих расходов

Созданные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Наименование группы	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2 658
<b>ИТОГО</b>	<b>2 658</b>

## Выручка и прочие доходы

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

Наименование показателя	Код строки	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Строительно-монтажные работы		313 239	236 868
Услуги механизмов		3 251	3 160
Готовая продукция		9 524	-
Аренда помещения, оборудования		1 248	1 132
Реализация материалов		6 052	7 795
Услуги лаборатории		-	66
<b>Итого выручка</b>	<b>2110</b>	<b>333 314</b>	<b>249 021</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	Код строки	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Строительно-монтажные работы		266 218	188 106
Услуги механизмов		4 770	5 689
Готовая продукция		7 166	-
Аренда помещения, оборудования		2 771	2 849
Реализация материалов		5 847	6 902
Услуги лаборатории		-	49
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>286 772</b>	<b>203 595</b>

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

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Материальные затраты	588	238
Оплата труда	13 900	12 699
Страховые взносы	4 005	2 527
Оплата услуг сторонних организаций	2 621	2 413
Земельный налог	256	236
Прочие	361	273
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>21 731</b>	<b>18 386</b>

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2023 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Проценты к получению</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>4 720</b>	<b>19 575</b>
Доходы от реализации основных средств	1 667	-
Доходы от реализации МПЗ и иного имущества	42	-
Изменение стоимости ОС по ФСБУ №6/2020		4 326
Создание резерва по сомнительным долгам	1 287	3 925
Корректировка реализации за выполненные работы в 2021 году	1 298	10 615
Сумма списанной кредиторской задолженности	127	103
Оприходование ТМЦ	56	3
Прочие доходы	243	603

Проценты к уплате	9 324	13 354
Прочие расходы, в том числе:	10 047	29 191
Расходы по созданию резервов	4 452	8 379
Налог на имущество	39	42
Услуги банков	163	191
Сумма списанной дебиторской задолженности	-	12 600
АБЗ сезонный простой	-	5 278
Списание основных средств с ликвидационной стоимостью, остаточная стоимость ОС	1023	230
Расходы на гарантийный ремонт	1 286	-
Юридические услуги	330	470
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	128	263
Безвозмездная, благотворительная, спонсорская помощь, подарки	342	83
Прочие расходы	2 284	1 655

#### Основной управленческий персонал организации

Хаймин А.А.                      ген.директор  
Ураков В. О                      зам.ген. директора  
Павлова Т.В.                      гл. бухгалтер

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск), выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2023 год составил 5 355 тыс.руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного пенсионного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, а также в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе, в пользу управленческого персонала в 2023 году не производились.

#### Целевое финансирование

В отчетном периоде Общество не получало целевое финансирование.

## События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

АО «СМУ-57» не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

После 31 декабря 2023 года не ожидается событий, которые могут оказать существенное влияние на годовой финансовый результат АО «СМУ-57».

## Условный факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

## Незавершенные в 2023 году судебные дела.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет незавершенные судебные дела, которые, даже при неблагоприятном исходе не повлияют на деятельность предприятия в целом.

Справка о наличии судебных разбирательств на АО «СМУ-57» на 31 декабря 2022 года						
Стороны спора		Стадия спора (претензия, судебное разбирательство обжалование, вынесено судебное решение ( указать в пользу кого, дата документа)	Краткая суть спора	Сумма спора	Сумма, присужден ная в пользу Общества	
Истец	Ответчик				Сумма долга	процент
АО «СМУ-57»	«Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	На рассмотрении АС Новгородской области дело № А44-1970/2022	Встречный иск переплата за газ	1 450 931,00		
«Газпром межрегионгаз Великий Новгород»	АО «СМУ-57»	На рассмотрении АС Новгородской области дело № А44-1970/2022 Кассационной инстанцией направлено на новое рассмотрение.	Задолженность за газ	6 711 864,18		

## Расходы по энергосберегающим ресурсам за 2023 год

Ресурсы	Ед.измерения	Количество	Затраты руб. (с НДС)
Газ	Тыс.куб.	56,048	510 087,97
Теплоэнергия	Г.кал	682,47	1 754 958,82
Электроэнергия	КВт/ч	92 680	918 305,77

В приложении к бухгалтерскому балансу ф.№ 4 «Отчет о движении денежных средств» в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражается величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, сумм НДФЛ, удержанных из доходов работников и перечисленных в бюджет организацией как налоговым агентом, удержанных из зарплаты работников организации сумм, перечисленных взыскателям по исполнительным листам. Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или

возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, короткими сроками возврата.

На предприятии составляется бухгалтерская, статистическая и налоговая отчетность. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется за квартал нарастающим итогом.

Результат работы в 2023 г., по сравнению с предыдущим, улучшился. Общество по итогам работы за год получило прибыль. Использование прибыли производится в соответствии с решением собрания акционеров. В 2023 году выплат дивидендов не было.

Имущественное и финансовое положение предприятия не вызывает сомнения по поводу его возможности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор  
АО «СМУ-57»



Хаймин А.А.