

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г.
ООО «СтройТраст»

Общая информация

- 1.1 Организационно-правовая форма Общества - Общество с ограниченной ответственностью.
1.2 Общество учреждено на неограниченный срок деятельности.
1.3 Фирменное наименование Общества:
1.3.1 полное: Общество с ограниченной ответственностью «СтройТраст»;
1.3.2 сокращенное: ООО «СтройТраст».
1.4 Место нахождения Общества: 644065, Российская Федерация, Омская обл, г. Омск, ул. Нефтезаводская, д.28, корпус 2, кв. 69.
1.5 Дата и номер государственной регистрации: 31 октября 2011 год., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области.
1.6 Основной вид деятельности: ОКВЭД 41.2– Строительство жилых и нежилых зданий
1.7 ООО «СтройТраст» находится на общей системе налогообложения.
1.8 Среднесписочная численность работников за 2023 г. – 387 человек.
1.9 Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СтройТраст» составлена в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета.
Сведения об Уставном капитале и участниках Общества:
Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.
Состав учредителей и их доля в уставном капитале:
- По состоянию на отчетную дату Единственным учредителем ООО «СтройТраст», с долей в размере 100 %, является Акопян Арман Альбертович (ИНН 550308737723, адрес местонахождения: РОССИЯ, 644065, Омская область, г Омск, ул Нефтезаводская, д. 28, к. 2, кв. 69), номинальной стоимостью-10 000 руб.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. является корректировочной и составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом МФ РФ от 28.06.2010 года №63н.

2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, исходя из принципа:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в настоящем и соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Фактические затраты на текущий ремонт ОС капитальными вложениями не признаются, а включаются (пп. "б" п. 16 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-28):

- в себестоимость продукции (работ, услуг), если ремонтируемые основные средства используют в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг (пп. "д" п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы", п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации");
- затраты на капитальные вложения, если ремонтируемые ОС задействованы в создании, капитальном ремонте или улучшении других объектов ОС (пп. "г" п. 10 ФСБУ 26/2020);
- управленческие или коммерческие расходы, если ремонтируемые ОС не заняты в производстве (создании) активов, но участвуют в обычных видах деятельности организации (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99);
- прочие расходы - в ином случае. Например, к прочим расходам относят затраты на текущий ремонт, если временно не используемый в деятельности организации объект передан в аренду (п. 11 ПБУ 10/99).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет основных средств и капитальных вложений в 2023 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 произведен упрощенным способом, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п.48 ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Объекты, стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, с 01.01.2022г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом, вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- станки

Объекты, стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, введенные в эксплуатацию до 01.01.2022г. переведены в состав материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021г.(изменение в учетной политике, повышение лимита по стоимости ОС до 40 тыс.руб).

3. Основные средства

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не производит переоценку основных средств. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости с учетом изменений, в связи с применением ФСБУ 6/2020 и пунктов 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Общество проводит проверку основных средств и инвестиционной недвижимости* на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п.2 ф МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

*Примечание **Инвестиционная недвижимость учитывается не по справедливой стоимости.** Не применяется IAS 40 «Инвестиционное имущество».

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

По состоянию на 31.12.2023 г. ОС были проверены на обесценение, признаки обесценения не выявлены. Проверка капитальных вложений на обесценение проводилась, признаки обесценения не выявлены.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 Обществом «Инвестиционная недвижимость» в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует. Информация об основных средствах представлена в таблице 1, в т.ч. ППА в составе основных средств. См. таблицу №1 и 2

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	425 022	(146 818)	323 914	-	-	(87 295)	-	-	-	748 936	(234 113)
	5210	за 2022г.	525 362	(234 327)	90 504	(190 844)	151 283	(63 775)	-	-	-	425 022	(146 818)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	275 857	(124 335)	255 324	-	-	(74 045)	-	-	-	531 181	(198 380)
	5211	за 2022г.	463 088	(189 476)	3 500	(190 731)	123 991	(58 850)	-	-	-	275 857	(124 335)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	-	-	5 768	-	-	(687)	-	-	-	5 768	(687)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5203	за 2023г.	12 082	(164)	15 450	-	-	(1 859)	-	-	-	27 532	(2 023)
	5213	за 2022г.	1 100	(82)	10 982	-	-	(82)	-	-	-	12 082	(164)
Здания	5204	за 2023г.	-	-	13 160	-	-	(689)	-	-	-	13 160	(689)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	-	-	368	-	-	(90)	-	-	-	368	(90)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	12 615	(3 707)	4 089	-	-	(2 105)	-	-	-	16 704	(5 812)
	5216	за 2022г.	11 715	(2 439)	900	-	-	(1 268)	-	-	-	12 615	(3 707)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2023г.	46 548	(18 612)	23 355	-	-	(7 820)	-	-	-	69 903	(26 432)
	5217	за 2022г.	49 345	(42 265)	(2 797)	-	27 227	(3 574)	-	-	-	46 548	(18 612)
Земельные участки	5208	за 2023г.	77 920	-	6 400	-	-	-	-	-	-	84 320	-
	5218	за 2022г.	-	-	77 920	-	-	-	-	-	-	77 920	-
Офисное оборудование	5209	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2022г.	113	(65)	-	(113)	65	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2
Информация об ином использовании основных средств (тыс.руб.)

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	266 272	84 716	207 010
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	95 674
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	5287	84 320	77 920	404
	5288	-	-	-

В отчетном периоде в состав основных средств включено право пользования активом (предметом финансовой аренды) в соответствии с договорами аренды (лизинга), заключенными с :

АТБ ЛК ООО нет ЛК	Срок окончания договора
Договор лизинга 4484-ФА от 19.06.2023	03.06.2026
Договор лизинга 4485-ФА от 19.06.2023	03.06.2026
Договор лизинга 4486-ФА от 19.06.2023	03.06.2026
Интерлизинг ООО ЛК	Срок окончания договора
ДЛ ЛД-66-5062/23 от 07.06.2023	01.06.2026
ДЛ ЛД-66-5063/23 от 07.06.2023	01.06.2026
Каркаде ООО ЛК	Срок окончания договора
ДЛ 25506/2023 от 11.05.2023	27.03.2026
ДЛ 86160/2023 от 30.11.2023	30.11.2026
ДЛ 86159/2023 от 30.11.2023	01.11.2026
ДЛ 87296/2023 от 04.12.2023	04.11.2026
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	Срок окончания договора
ДЛ 2023/14829 от 06.12.2023	06.11.2026
ДЛ 2023/14847 от 06.12.2023	06.11.2026
ДЛ 2023/8726 от 13.07.2023	13.06.2026
ДЛ 2023/8779 от 14.07.2023	14.06.2026
ДЛ 2023/8790 от 14.07.2023	14.06.2026
ДЛ 2023/9963 от 04.08.2023	04.07.2026
Сбербанк Лизинг АО эдо	Срок окончания договора
ДЛ ОВ/Ф-64174-01-01 от 21.12.2022	25.09.2025
ДЛ ОВ/Ф-64174-38-01 от 18.01.2023	25.01.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-39-01 от 26.01.2023	25.02.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-43-01 от 20.02.2023	25.03.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-45-01 от 10.03.2023	25.03.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-48-01 от 16.03.2023	25.06.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-49-01 от 17.03.2023	25.03.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-51-01 от 24.03.2023	25.04.2026
ДЛ ОВ/Ф-64174-52-01 от 24.03.2023	25.04.2026
ФЛИТ ФИНАНС ООО (бывший Джон Дир)	Срок окончания договора
ДЛ 001/9739/C/21-LA от 18.02.2021	20.02.2024

По вышеуказанным договорам аренды (лизинга) получены следующее имущество (отраженное в составе ППА) по первоначальной стоимости):

1	Автогрейдер XCMG, GR2205AT VIN XUG220ATENDB00060 гн MX 3682	12 246 896,52
2	Автокран спец.ZOOMLION ZTC300V VIN L5E6H3D21NA740115	14 611 542,55
3	Автомобиль УАЗ 390945 (дог. 64174-52-01) X965CX VIN XTT390945P1211382	1 302 348,80
4	Автомобиль УАЗ 390945 VIN XTT390945P1211380 (X020TA)	1 302 348,80
5	Автомобиль УАЗ 390995 VIN XTT390995P1211791 (X023TA)	1 294 565,39
6	Автотопливозаправщик VIN X894671P2N0FS6215 (X021TP55)	5 383 659,24
7	Каток дорожный SHANTUI SR12P-5 VIN CHSR12YPCP6000819 гн (55MX 6227)	6 672 375,83
8	Каток дорожный SHANTUI SR16 B6 VIN CHSRA16ALPB000153 гн (55MX 6226)	8 172 249,01
9	Погрузчик фронт.одноковш.LGCE L956F VIN LGFL956FEN0500148 гн 3695	5 712 159,29
10	Полуприцеп-тяжеловоз	4 988 621,74
11	Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB0PC476492 (X023TX55)	10 156 793,52
12	Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB1PC476498 (X985TP55)	10 156 793,52
13	Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB2PC476493 (X021TX55)	10 064 914,48
14	Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB4PC476494 (X019TP55)	10 064 914,48
15	Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB6PC476495 (X069TP55)	10 064 914,48
16	Самосвал Sitrak C7H спец.VIN LZZ8DXXD4PC476608 (X099TX55)	10 932 763,80
17	Самосвал Sitrak C7H спец.VIN LZZ8DXXD7NC450680 (X073TX55)	10 945 920,98

18	Самосвал Sitrak C7H 8x4 VIN LZZ8DXWB7PC476490 (X031TX55)	10 018 102,17
19	Самосвал Sitrak C7H 8x4 VIN LZZ8DXWB9PC476491 (X973TP55)	10 018 102,17
20	Самосвал Sitrak C7H 8x4VIN LZZ8DXWB8PC476496 (X015TX55)	10 018 102,17
21	ТС спец.,грузовое борт.с краном-манип.VIN X89W0K00NN1HC3023 (X573CO55)	9 346 823,51
22	Тягач Sitrak C7H VIN LZZ7CMXD0NC468029 (X246TB55)	8 571 535,30
23	Фреза Wirtgen W 200 F(ПСМ 359588, 607,9 л.с.) VIN 20200161	30 000 000,00
24	Фреза Wirtgen W 200 F(ПСМ 359946, 607,75 л.с.) VIN 20200162	30 000 000,00
25	Экскаватор гусеничн Hyundai HX340SL VIN ННКНЕ944АЕ0001132 (MX 6212)	17 185 675,55
26	Экскаватор гусеничном ходу HYUNDAI R 260LC-9SVIN ННКНЗ703JE0002265 (55MX 6225)	12 686 739,37
27	Экскаватор-колёсный Hyundai R210W-9S VIN ННКНЗ616LE0002291 (MX 6211)	15 470 439,93
28	Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 884 VIN СМІ884АРСЗНLB0103 (MX 5424)	8 203 030,13
29	Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 884 VIN СМІ884АРJЗНLB0222 (MX 5025)	7 953 277,12
Итого		303 545 609,85

Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации в соответствии с п. 17 ФСБУ 25/2018). За 2023 г. амортизация ППА составила 35 121 тыс.руб.Стоимость ППА рассчитана в соответствии с ФСБУ 25/2018. ППА отражено в бухгалтерской отчетности в составе основных средств (арендованные основные средства). Общая стоимость ППА на 31.12.2023 г. отражена в сумме 266272 тыс.руб. за минусом амортизации (303 546 тыс.руб-37274 тыс.руб.)

Договоры аренды, по которым не применяется в 2023 году ФСБУ 25/2018 (заключенными на срок менее 12 месяцев, либо по стоимостному критерию) отсутствуют.

В 2023 году Обществом не производились работы капитального характера основных средств (дооборудование, реконструкция) скорректированы вложения в инвестиционный проект.

Таблица 3

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.	34 763	316 708	(177)	(316 567)	27 648
	5250	за 2022г.	214	129 677	(1 826)	(93 302)	34 763
в том числе: Экскаватор HITACHI ZX330-5G (дог. 40)	5241	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Асфальтоукладчик VOLVO P7820D 2020г	5242	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
LADA Niva 212300-80 темно зел vin ХТА212300P0844262 гв 2023,гн (X050TA55)	5243	за 2023г.	-	892	-	(892)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 5 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)	5244	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон iphone 13 pro 128gb	5245	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор XAHNS400 на шасси с опцией зимний пакет, осушитель-влагоотделитель	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильник многодверный Haier HB25FSNAAARU	5247	за 2023г.	-	167	167	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер "Штаб" 12,2023	5248	за 2023г.	-	758	-	(758)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI ZX240-5G (дог. 39)	5249	за 2023г.	-	1	1	-	-

	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI ZX240-5G		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 4 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер ИТР		за 2023г.	-	1 258	-	(1 258)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шлифмашина СПЛИТСТОУН GM-245/7.5 7,5 кВт		за 2023г.	-	261	-	(261)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе Я/ТОП: AMD RYZEN 9 5900X/GIGABYTE E AM4 B550		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер с OCE		за 2023г.	-	943	-	(943)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon TM-200, 24"		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-самосвал Специальный МА3-856102-020-000 VIN Y3M856102P0002665		за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер "Штаб"		за 2023г.	-	429	-	(429)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Поршневой компрессор REMEZA СБ4/Ф-270.LB50B (690л/мин; 10 атм; ресивер 270л; 380 В; 4,0 кВт; вертик		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 7 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп МА3-856102-020-000 шасси (Y3M856102P0002689)		за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вежа EFT телескопическая (карбон; винт; 2,5м)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат окрасочный ASPRO-6000 (комплект на 1 пост-15м), шт		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный Дунпарас, CC4200 VI		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Shantui. SD16 (гусеничный бульдозер, 178 л.с.)		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер "Стандарт+"		за 2023г.	-	425	-	(425)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный MIG 5000 Digital (N275)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
2 Каток дорожный BOMAG BW24RH		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный LF-120/300-VS1, объем камеры 120л, макс.температура 300, регулятор базовый, вентил.		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный Дунпарас, CC5200VI		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-самосвал Специальный МА3-856102 VIN Y3M856102P0002664		за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект приемника EFT M4 GNSS U		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция насосная 63л, с 3х-поз. распределителем, 10,0л/мин, 380В		за 2023г.	-	1 390	-	(1 390)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительная бытовка 2400х5000х2700мм		за 2023г.	-	146	-	(146)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 1 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Генератор ges 100 50hz 400/230		за 2023г.	-	1 583	-	(1 583)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный Дунпарас, CC4200 VI		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект контроллера EFT H4		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп МАЗ-856102-020-000 шасси (УЗМ856102Р0002686)		за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 10 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 6 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный асфальтовый Дупарас, СС1300С		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 3 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 9 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 8 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздухосборник (ресивер воздушный) 900л 10бар., RV-900 Comprag		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер -20 футов (складской)		за 2023г.	-	102	-	(102)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат окрасочный (Поршневой насос) DXT681 в компл.с к/р шлангом, соплом, шт		за 2023г.	-	414	-	(414)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный CUT 160 Сварог		за 2023г.	-	183	-	(183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер "Стандарт"		за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп МАЗ-856102-020-000 шасси (УЗМ856102Р0002694)		за 2023г.	-	2 875	-	(2 875)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры ВПК Г-40		за 2023г.	-	141	-	(141)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство Ford Transit (тип ТС: Грузовой-фургон)		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-27527 Соболь бел VIN Х96275270Р0974080 (Х655УА55)		за 2023г.	-	1 500	-	(1 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство подающее WF-502 для MIG 3500/5000 (N274/N275)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Домкрат 2 грузовой двухсторонний с фиксирующей гайкой 200т-150мм (с опорой ППД200)		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор HITACHI ZX330-5G (дог. 799)		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор ХАНС400 в сборе-1 на шасси с опцией зимний пакет, осушитель- влагоотделитель		за 2023г.	-	3 254	-	(3 254)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор ХАНС400 в сборе-2 на шасси с опцией зимний пакет, осушитель- влагоотделитель		за 2023г.	-	3 254	-	(3 254)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильник Haier HB25FSNAAARU		за 2023г.	-	170	-	(170)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный MIG 5000 Digital (N275) в сборе		за 2023г.	-	231	-	(231)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект EFT в сборе		за 2023г.	-	522	-	(522)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный MIG 5000 Digital (N275) в сборе №2		за 2023г.	-	231	-	(231)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Инвестиционный проект		за 2023г.	27 683	(35)	-	-	27 648
		за 2022г.	-	27 683	-	-	27 683
Комплект поддерживающей конструкции		за 2023г.	-	12 235	-	(12 235)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Конструкция подмостей 1-го яруса		за 2023г.	-	5 768	-	(5 768)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Здание конторы S 233,64 кв.м 55:11:020406:76 (52629157)	за 2023г.	-	620	-	(620)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание компрессорной S 276,6 кв.м 55:11:020406:75 (52629157)	за 2023г.	-	326	-	(326)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автотопливозаправщик VIN X894671P2N0FS6215 (X021TP55)	за 2023г.	-	5 384	-	(5 384)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945 VIN ХТТ390945Р1211380 (X020ТА)	за 2023г.	-	1 302	-	(1 302)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничном ходу HYUNDAI R 260LC-9SVIN ННKHZ703JE0002265 (55MX 6225)	за 2023г.	-	12 687	-	(12 687)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB1PC476498 (X985TP55)	за 2023г.	-	10 157	-	(10 157)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Растворосмеситель PH-300	за 2023г.	-	213	-	(213)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат СВАРОГ MIG 500 (0.8-1.6мм,Гарантия 5 лет, арт.Н388) все группы НАКС	за 2023г.	-	231	-	(231)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание столярной мастерской S 530,9 кв.м 55:11:020406:64 (52629157)	за 2023г.	-	531	-	(531)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подмости мобильные мостовые БЛ-08-01	за 2023г.	-	2 533	-	(2 533)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание диспетчерской S 97,9 кв.м 55:11:020406:114 (52629157)	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тягач Sitrak C7H VIN LZZ7CMXD0NC468029 (X246TB55)	за 2023г.	-	8 305	-	(8 305)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB4PC476494 (X019TP55)	за 2023г.	-	10 065	-	(10 065)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание котельной S 117,4 кв.м 55:11:020406:65 (52629157)	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание -бытовое склада и (ГАРАЖ) S 858,6 кв.м 55:11:020406:79 ежегодно выписку ЕГРН	за 2023г.	-	724	-	(724)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание битумохранилища S 1 396,6кв.м 55:11:020406:82 (52629157)	за 2023г.	-	931	-	(931)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный HP LaserJet Pro M443nda, A3, лазерный белый [w1a30a]	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание склада алеврита S 1043,9 кв.м 55:11:020406:63 (52629157)	за 2023г.	-	790	-	(790)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТС спец.,грузовое борт.с краном-манип.VIN X89W0K00NN1HC3023 (X573CO55)	за 2023г.	-	9 347	-	(9 347)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автокран спец.ZOOMLION ZTC300V VIN L5E6H3D21NA740115	за 2023г.	-	14 612	-	(14 612)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-колёсный Hyundai R210W-9S VIN ННKHZ616LE0002291 (MX 6211)	за 2023г.	-	15 470	-	(15 470)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H спец.VIN LZZ8DXXD4PC476608 (X099TX55)	за 2023г.	-	10 933	-	(10 933)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный SHANTUI SR16 B6 VIN CHSRA16ALPB000153 гн (55MX 6226)	за 2023г.	-	8 172	-	(8 172)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB6PC476495 (X069TP55)	за 2023г.	-	10 065	-	(10 065)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание душевой АБЗ S 123,3 кв.м 55:11:020406:59 (52629157)	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H спец.VIN LZZ8DXXD7NC450680 (X073TX55)	за 2023г.	-	10 946	-	(10 946)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB2PC476493 (X021TX55)	за 2023г.	-	10 065	-	(10 065)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 884 VIN CM1884APC3HLB0103 (MX 5424)	за 2023г.	-	8 203	-	(8 203)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Керноотборник Техком КО-280СТ (двиг.Honda GCV170)	за 2023г.	-	308	-	(308)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание битумоплавильной S 548,5кв.м 55:11:020406:80 (52629157)	за 2023г.	-	559	-	(559)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H 8x4 VIN	за 2023г.	-	10 018	-	(10 018)	-

LZZ8DXWB7PC476490 (X031TX55)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный SHANTUI SR12P-5 VIN CHSR12YPCP6000819 гн (55MX 6227)		за 2023г.	-	6 672	-	(6 672)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390945 (дог. 64174-52-01) X965CX VIN ХТТ390945P1211382		за 2023г.	-	1 302	-	(1 302)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание санитарно-бытовое S 68.10 кв.м 55:11:020406:78 (52629157)		за 2023г.	-	176	-	(176)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронт.одноковш.LGCE L956F VIN LGFL956FEN0500148 гн 3695		за 2023г.	-	5 712	-	(5 712)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание ремонтно-механической маст. S 624,3кв.м 55:11:020406:93 (52629157)		за 2023г.	-	763	-	(763)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Железнодорожный тупик 1281,0 п.м. 55:11:020406:60 (52629157)		за 2023г.	-	3 215	-	(3 215)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автогрейдер XCMG, GR2205AT VIN XUG220ATENDB00060 гн MX 3682		за 2023г.	-	12 247	-	(12 247)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничн Hyundai HX340SL VIN ННКНН944АЕ0001132 (MX 6212)		за 2023г.	-	17 186	-	(17 186)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-тяжеловоз		за 2023г.	-	4 989	-	(4 989)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H VIN LZZ8DXWB0PC476492 (X023TX55)		за 2023г.	-	10 157	-	(10 157)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H 8x4VIN LZZ8DXWB8PC476496 (X015TX55)		за 2023г.	-	10 018	-	(10 018)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал Sitrak C7H 8x4 VIN LZZ8DXWB9PC476491 (X973TP55)		за 2023г.	-	10 018	-	(10 018)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание вагонного депо S 170,3 кв.м 55:11:020406:74 (52629157)		за 2023г.	-	216	-	(216)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390995 VIN ХТТ390995P1211791 (X023ТА)		за 2023г.	-	1 295	-	(1 295)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 884 VIN СМН884АРJ3ННВ0222 (MX 5025)		за 2023г.	-	7 953	-	(7 953)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ЗУ кад. № 55:11:020406:130 Красный Яр S= 180136+/-150 м (октмо 52629157)		за 2023г.	-	-	(6 400)	(6 400)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Корректор расхода газа СПГ 742		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	32	32	-	-
Авт. выкл. ВА47-29 1P 2A C 4.5кА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гильза защитная для термодатчика		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	3	-	-
Лоток перфорированный 50*50*3000 ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Кран шар. 3-ход. д/манометра с краном Маевского		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Авт.выключатель ВА47-29 3P 32А		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
ПГК-ШУУРГ-Т-2500-Р-160 с тех. катушкой Ду-80 под измерительный комплекс СГ-ЭКВз-Р-0,2-160/1,6, с тех		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	967	967	-	-
Преобразователь давлений СДВ-Д-1,6кПа		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	82	-	-
Измерительный комплекс СГ-ЭКВз-Р-0,2-160/1,6 на базе счетчика РАВО G 100 Ду-80 (1:30) с ППД (слева н		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	222	222	-	-
Блок клапанный БКНЗ-11		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	22	22	-	-
Кабель МКЭШ 3х0,5 ГОСТ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Авт. выкл. ВА47-29 1P 16А C 4.5кА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь температуры ТПТ-17		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10	10	-	-
Кабель МКЭШ 5х0,75 ГОСТ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2	2	-	-

Блок питания одноканальный TP220-12Д	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	9	9	-	-
Соединение CMB8-G1/2 УЗ ст.20	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3	3	-	-
Авт. выкл. ВА47-29 1P 4A C 4.5кА	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Датчик импульсов E1 IN-S10	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	7	7	-	-
Болт М16*50 (шт)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1	1	-	-
Корпус метал. ЩМПг-50.40.22 IP54	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	7	7	-	-
Труба гофр. ПНД d 16 с зондом ИЭК черный	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Преобразователь давлений СДВ-И-1,0-0,60-0,40-М-4-20мПа	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	44	44	-	-
Труба медная d 8мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4	4	-	-
Кабель ВВГ-Пнг(А)-LS 3*2,5 ГОСТ	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1	1	-	-
Кронштейн СК	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4	4	-	-
Измерительный комплекс СГ-16МТ-2500-РЗ (1:30) Ду-200	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	403	403	-	-
Сеть газораспределения	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	214	10 768	-	(10 982)	-
ГА_Каток дорожный AMMANN AP240 не зарег сгор	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 500	-	(3 500)	-
Нежилое помещ.Зл. Ленина, д.9, пом 2П//кад 55:36:040104:792	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 530	-	(4 530)	-
Нежилое помещ. Ленина, д. 9, пом. 1П //кад 55:36:040104:791	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 550	-	(2 550)	-
Мотоцикл	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	900	-	(900)	-
ЗУ ул Бударина, д 3. кад. номер 55:36:040117:3100 площадь 272+/-6 м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	(24 920)	(24 920)	-
ЗУ кад. номер 55:36:040117:49 ул. Ленина, 9 S =1634 +/- 9 м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	(53 000)	(53 000)	-

4. Нематериальные активы.

Общество не переходит досрочно на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к НМА) ввиду отсутствия в организации нематериальных активов.

5. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает Запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов (исходя из правил, установленных пунктом 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы») (основание: пункт 28а ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (основание: абзац 3 пункт 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

При выбытии организация оценивает Запасы по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (основание: пункт 36 в ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

По состоянию на 31.12.2023 г. запасы были проверены на обесценение, признаков обесценения не выявлено. См. таблицу № 4

Таблица 4
Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убыток 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.	262 989	-	262 989	4 073 979	(3 773 553)	-	-	X	591 583	-	591 583
	5420	за 2022г.	507 848	-	507 848	2 470 951	(2 687 642)	-	-	X	291 157	-	291 157
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	238 594	-	238 594	1 454 793	(1 130 799)	-	-	166 514	586 983	-	586 983
	5421	за 2022г.	148 519	-	148 519	737 346	(622 876)	-	-	130 313	262 989	-	262 989
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	297 786	(297 786)	-	-	291 546	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	419 483	(419 483)	-	-	419 483	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	308	-	-	-	-	308	-	308
	5423	за 2022г.	184 594	-	184 594	-	(184 594)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	28 168	-	28 168	2 321 091	(2 344 967)	-	-	-	4 292	-	4 292
	5425	за 2022г.	174 735	-	174 735	1 314 121	(1 460 688)	-	-	-	28 168	-	28 168
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убыток 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.	262 989	-	262 989	4 073 979	(3 773 553)	-	-	X	591 583	-	591 583
	5420	за 2022г.	507 848	-	507 848	2 470 951	(2 687 642)	-	-	X	291 157	-	291 157

в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	238 594	-	238 594	1 454 793	(1 130 799)	-	-	166 514	586 983	-	586 983
	5421	за 2022г.	148 519	-	148 519	737 346	(622 876)	-	-	130 313	262 989	-	262 989
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	297 786	(297 786)	-	-	291 546	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	419 483	(419 483)	-	-	419 483	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	308	-	-	-	-	308	-	308
	5423	за 2022г.	184 594	-	184 594	-	(184 594)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	28 168	-	28 168	2 321 091	(2 344 967)	-	-	-	4 292	-	4 292
	5425	за 2022г.	174 735	-	174 735	1 314 121	(1 460 688)	-	-	-	28 168	-	28 168
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов: расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

6. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль за 2023 год формируется в бухгалтерском учете (затратным методом) путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (ПНД);
- постоянного налогового расхода (ПНР);
- отложенного налогового актива (ОНА);
- отложенного налогового обязательства (ОНО).

Постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Бухгалтерский учет временных и постоянных разниц осуществляется автоматизировано, с применением программы 1С:Предприятие версия 8.3.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах как отложенный налог на прибыль.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20 %.

Таблица 5
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Материалы			260 529,10		260 529,10	
Основные средства	6 339 348,32		574 721,23	3 096 300,62	3 817 768,93	
Оценочные обязательства и резервы	96 596,13			96 596,13		
Расходы будущих периодов	4 882,89		153,02	4 882,89	153,02	
Убыток текущего периода			13 813 589,17	13 813 589,17		
Арендные обязательства			30 309 370,78		30 309 370,78	
Итого	6 440 827,34		44 958 363,30	17 011 368,81	34 387 821,83	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77						
Внеоборотные активы				246 049,24		246 049,24
Кредиторская задолженность		393 242,90	392 961,51	8 981 643,01		8 981 924,40
Основные средства		16 775 627,53	6 829 357,06	49 646 503,47		59 592 773,94
Оценочные обязательства и резервы				460 804,82		460 804,82
Арендные обязательства		15 591 439,78	7 153 433,53	3 486 913,78		11 924 920,03
Итого		32 760 310,21	14 375 752,10	62 821 914,32		81 206 472,43

Изменение за счет применения ФСБУ 6/2020

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет –(22875) тыс.руб.

Показатель текущий налог на прибыль составляет 15 159 тыс.руб.

Показатель отложенный налог на прибыль составляет 20 499 тыс.руб.

Прочая информация, предусмотренная пунктом 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/2002) отсутствует.

6. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство». На счете 20 «Основное производство» ведется учет по видам регулируемых услуг, непосредственно связанных с содержанием и эксплуатацией объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения с учетом технологических процессов по видам затрат, расходы по другим регулируемым видам деятельности, связанные с подключением (технологическим присоединением) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения, а также по нерегулируемым услугам: жилищной услуге, строительству и прочим платным услугам по видам затрат. По окончании месяца затраты, накопленные на счетах 20 закрываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Общество применяет метод формирования себестоимости продукции, работ, услуг по методу директ-костинг, т.е. общехозяйственные расходы не распределяются, а полностью списываются в расходы текущего периода в соответствии с п.18 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Величина нераспределенной прибыли на конец периода составила 148 565 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 31 960 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы, см. таблицы № 5, 6, 7:

Таблица 6
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2268962	1233788
В том числе:		
<i>Ремонт автомобильных дорог</i>	1282279,00	1230718
<i>СМР</i>	937551,00	
<i>смр</i>	2330,00	
<i>Реконструкция автомобильной дороги</i>	26486,00	
<i>Услуги генподряда</i>	15116,00	459
<i>Асфальтобетонная плотная мелкозернистая смесь тип Б марки II (состав № 01/23), т</i>	3603,00	
<i>Ремонт и содержание (нанесение дорожной разметки) автомобильной дороги "Марьяновка - Шербакуль", ---</i>	1477,00	1247
<i>Эмульсия битумная дорожная катионная быстрораспадающаяся ЭБДК Б (состав № 1) 2023, т</i>	120,00	
<i>Услуги экскаватора</i>		219
<i>Рекультивационные услуги и услуги по благоустройству на территории «Полигона промышленных и коммунал</i>		312
<i>Mercedes AMG FT (C190) WMX 1903801F015396</i>		833
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2 050 203)	(1 020 100)
Валовая прибыль	218 759	213 688
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(129 280)	(39 704)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	89479	173 984
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	20 169	9 293
<i>Проценты к уплате**</i>	-	-
<i>Прочие доходы</i>	72 900	507 704
В том числе:	-	
Доходы, связанные с прочим выбытием и списанием МПЗ (реализация металлолома)	367	1263
Реализация ОС		109583
Сдача имущества в аренду	1287	101
Оценочные резервы	44032	6114

Оприходование тмц	24621	
Прочие доходы	2593	391327
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		294
Прибыль/убыток прошлых лет		285
Прочие расходы	(114 930)	(414 723)
В том числе:		
Банковские услуги	-3615	-2811
Расходы, связанные с прочим выбытием и списанием ОС,МПЗ (реализация металлолома)	-314	-42789
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-1604	-748
Налоги и сборы	-477	-471
Госпошлина	-27	
Материальная помощь	-153	
Резервы	-38188	-49255
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		-24823
Прочие расходы	-70552	-293826

Таблица 7
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 376 831	1 065 608
Расходы на оплату труда	5620	277 424	45 940
Отчисления на социальные нужды	5630	58 194	9 708
Амортизация	5640	87 043	64 392
Прочие затраты	5650	650 878	174 437
Итого по элементам	5660	2 450 370	1 360 085
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23 568	331 161
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 473 938	1 691 246

По итогам работы в 2023 году Обществом получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 67618 тыс. руб. (стр.2300), чистая прибыль 31 960 тыс. руб. (стр. 2400). Показатели рентабельности отражены в таблицах 8 и 9.

Таблица 8
Показатели рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	14,1	4	-10,1	-71,6
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	22,4	3	-19,4	-86,4
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 2% и более.	15,7	1,5	-14,2	-90,7
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	16,4	4,2	-12,2	-74,6
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	—	—	—	—

Все три показателя рентабельности за 2023 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 4% от полученной выручки. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2022) (-10,1%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2023 год составил 3%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 3 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Далее в таблице № 9 представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Таблица 9
Показатели рентабельности

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2023 г.	
1	2	3
Рентабельность собственного капитала (ROE)	22,8	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 10%.
Рентабельность активов (ROA)	1,6	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	22,8	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	10,6	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	5,3	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За 2023 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил 0,228 руб. чистой прибыли.

Показатели финансового положения организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению.

Положительно результаты деятельности организации характеризует следующий показатель – чистая прибыль за последний год составила 31 960 тыс. руб.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – за 2023 год получена прибыль от продаж (89479 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-84 505 тыс. руб.).

7. Раскрытие информации по видам деятельности

ООО «СтройТраст» осуществляет свою деятельность на территории города Омска, филиалов и представительств в других регионах РФ и за ее пределами не имеет.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В управленческом и бухгалтерском учете Общества для системы внутренней отчетности и контроля выделены виды деятельности, обеспечивающие заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

В настоящих Пояснениях приведена информация о выручке в разрезе видов деятельности, ввиду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу за 2023 год, составило 13 221 тыс.руб., сумма страховых взносов составляет 2 431 тыс. руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства и оценочные значения (РСД)

1. Обществом применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочном обязательстве, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование и пенсионное обеспечение. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневного заработка сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных, таблица №10.

Таблица 10
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязатель-ства	остаток на начало года	возни-кло (начис-лено) за отчет-ный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолжен-ности	сумма оценочного обязатель-ва, списанная в связи с ее избыточно-стью или прекраще-нием выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доход ов (сторниро- вании расходов) при изменении оценочных значений	остаток на конец периода
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв предстоящих расходов на отпусков работников	3 108	27 883	(13 857)	-	-	17 134
	Оценочное обязательств о по результатам ВНП	161 091		(161 091)	-	-	-
Итого		164 198	27 883	174 947			17 134

Ожидаемый срок исполнения признанных оценочных обязательств составляет 12 месяцев. Изменение величины оценочных обязательств возможно в связи с изменением среднего заработка.

Прочих условных обязательств и активов на отчетную дату не было.

По состоянию на 31.12.2023 года не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении негативных последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным).

Прочая информация, предусмотренная пунктами 24, 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) отсутствует.

2. Обществом применяется ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В связи с чем, в бухгалтерском учете и отчетности отражена информация об Оценочных значениях, в отношении резерва сомнительных долгов и резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта.

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 01.01.2023 года составляет 43 141 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 составляет 37 181 тыс. руб. Изменения за период: РСД за текущий год доначислено 38 073 тыс.руб., скорректировано (уменьшено) 44 032 тыс.руб.

Оценить влияние на изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в отношении факта изменений показателей резерва сомнительной задолженности в будущем, как и спрогнозировать платежеспособность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов и кредиторов не представляется возможным.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерском учете формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, п.32 МСФО (IAS) 2 «Запасы».

В 2023 году Обществом не выявлены признаки обесценения запасов: по стоимости готовой продукции; стоимости незавершенного производства; стоимости номенклатуры переданной.

Сальдо на 01.01.2023 года «Резерв под снижение стоимости МЦ» составляет 0 руб., по состоянию на 31.12.2023 года составляет 0 руб. Изменения за период: 0 тыс.руб., скорректирован на сумму 0 тыс.руб.

Общество провело проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Резерв на обесценение основных средств не формировался. В виду отсутствия признаков обесценения.

10. Отчет о движении денежных средств

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

Прочая существенная информация, предусмотренная разделом IV ПБУ 23/2011 отсутствует.

11. Раскрытие прочей информации

Общество на 31.12.2023 обязательств по кредитам и займам не имеет.

Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Долгосрчные обязательства:

Обязательство по договору лизинга и долгосрочным договорам аренды отражено в бухгалтерской отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств. В течение 2023 года погашено долгосрочное обязательство в сумме 68 280 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 г. в составе долгосрочных обязательств отражена сумма задолженности со сроком платежа свыше 12 месяцев в сумме 165 040 тыс.руб. (по приведенной стоимости).

Сумма процентного расхода, начисленного в 2023 году по договору лизинга и долгосрочным договорам аренды составила 16 148 тыс.руб.

Долгосрчные кредиты и займы не привлекались.

Срочные депозиты Общество учитывает на счете 55 «Специальные счета в банках», с отражением в составе денежных средств и денежных эквивалентов по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств.

Общество на 31.12.2023 г. имеет депозит в кредитной организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации в 2023 году отражена в таблице ниже:

В обеспечение своевременного и полного исполнения обязательств по договорам строительного подряда ООО «СтройТраст» получены банковские гарантии на сумму 400 498 тыс.руб., выданные 35 920 тыс.руб.

Таблица 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	400 498	591 331	149 700
в том числе:				
Банковская гарантия/ обеспечение обязательств	5801	400 498	591 331	149 700
Выданные - всего	5810	35 920	76 089	-
в том числе:				
Депозит -обеспечение обязательств	5811	35 920	76 089	-

Абсолют Банк (ПАО) Г. МОСКВА АКБ	25 337 628,04
БГ 10645246 от 04.07.23-31.10.24	3 882 905,45
НГ 10629393 от 01.06.2023-31.10.2024	7 403 449,69
НГ 10629465 от 02.06.2023-05.11.2024	14 051 272,90
БАНК ВТБ (ПАО)	116 616 767,90
БГ М40-22-15418/BG (23.11.2022-05.01.2025)	15 164 393,33
БГ М40-22-11228/BG от 29.08.2022- 01.07.24	101 452 374,57
БУ Г. ОМСКА "УДХБ"	142 159,58
Обеспечение гарант.обяз.ГК № Ф.2020.000916 от 20.07.20 до 14.12.30г.	142 159,58

РУСНАРБАНК АО КБ	174 406 464,61
БГ независимая ЭГ-50280/23-Г (13.04.2023-15.11.2025)	174 406 464,61
СОВКОМБАНК ПАО	2 437 376,17
БГ 2650030 от 06.09.23-09.10.31	2 437 376,17
УПРАВЛЕНИЕ ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА ОМСКОЙ ОБЛАСТИ КУ	947 178,70
обеспечение исполнение гос. контракта ГК №1944-2019 от 17.01.20г. Марьяновка 20г-24г.	947 178,70
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	151 308 944,83
Банковская гарантия 2060711 от 30.11.2021 (30.11.2021-15.01.2032)	1 640 191,82
Банковская гарантия 2190228 от 09.08.2022 (09.08.2022-09.09.2032)	936 202,59
Банковская гарантия 2385543 от 30.12.2022 (16.02.2023-31.01.2033)	4 761 915,12
Банковская гарантия 2495727 от 18.04.2023 (18.04.2023-15.11.2024)	143 970 635,30

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. является корректировочной и составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом МФ РФ от 28.06.2010 года №63н.

Обществом после сдачи БФО за 2023 год в установленные законодательством срок, выявлены ошибки, которые в совокупности с другими ошибками за 2023 год повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, признаны существенными, в связи с чем предоставляется корректировочная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год.

Исправление существенных ошибок Обществом произведено ретроспективно за 2023 год в бухгалтерском учете и по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности, выразившееся в корректировке: стоимости запасов, себестоимости СМР и прочих объектов бухгалтерского учета. Корректировка данных статей БФО Общества за 2023 год приведена в таблице ниже:

Таблица 12

Корректировка данных отчетного периода в связи с исправлениями данных бухгалтерского учета и исправлением БФО за 2023 год

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка (исправления)	Сумма после корректировки на 31.12.2023
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	542 343	128	542 471
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	34 392	-5	34 387
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	576 735	123	576 858
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	568 714	22 869	591 583
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 191	3 470	4 661
Дебиторская задолженность	1230	350 304	7 279	357 583

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	401 360	1	401 361
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	549 576	-8	549 568
Прочие оборотные активы	1260	15 099	-11 585	3 514
Итого по разделу II	1200	1 886 244	22 026	1 908 270
БАЛАНС	1600	2 462 979	22 149	2 485 128
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	149 710	-1 145	148 565
Итого по разделу III	1300	149 720	-1 145	148 575
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	81 227	-21	81 206
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	164 470	-	164 470
Итого по разделу IV	1400	245 697	-21	245 676
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 050 428	23 315	2 073 743
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	17 134	-	17 134
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	2 067 562	23 315	2 090 877
БАЛАНС	1700	2 462 979	22 149	2 485 128

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка (исправления)	Сумма после корректировки на 31.12.2023
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	2 268 962	-	2 268 962
Себестоимость продаж	2120	-2 049 058	-1 145	-2 050 203
Валовая прибыль (убыток)	2100	219 904	-1 145	218 759
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-129 047	-233	-129 280
Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 857	-1 378	89 479
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	20 168	1	20 169
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	72 960	-60	72 900
Прочие расходы	2350	-114 991	61	-114 930
Прибыль (убыток) до	2300	68 994	-1 376	67 618

налогообложения				
Налог на прибыль	2410	-23 105	230	-22 875
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-15 372	213	-15 159
отложенный налог на прибыль	2412	-20 516	17	-20 499
Прочее	2460	-12 783	0	-12 783
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 106	-1 146	31 960
Совокупный финансовый результат периода	2500	33 106	-1 146	31 960

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка (исправления)	Сумма после корректировки на 31.12.2023
Отчет об изменении капитала				
Увеличение капитала, всего	3310	33 106	-	31 960
в т.ч. чистая прибыль	3311	33 106	-1 146	31 960
Уменьшение капитала, всего	3320	-24 597	1	-24 596
в т.ч. расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-24 597	1	-24 596
Величина капитала графа 7	3300	149 710	-1 145	148 565
Величина капитала графа 8	3300	149 720	-1 145	148 575
Изменение капитала за 2022 год в связи с изменением УП	3410	0	6 447	6 447
Изменение капитала за 2022 год в связи с изменением УП	3411	0	6 447	6 447
Чистые активы	3600	149 720	-1 144	148 576

13. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых ООО «СтройТраст» осуществляет свою деятельность, отсутствуют.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых ООО «СтройТраст» осуществляло свою деятельность, отсутствуют.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В настоящий момент в связи с вышеуказанными факторами: введением санкций в отношении Российской Федерации; введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания оборудования импортного производства, программного обеспечения; закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний; существенной волатильностью курса валюты и ключевой ставки в первой половине 2023 года, руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества и условные факты хозяйственной деятельности.

В течение следующих 12 месяцев с отчетной даты ООО «СтройТраст» планирует продолжать деятельность непрерывно.

Обществом не рассматриваются никакие планы и намерения в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а так же в отношении прекращения производства какой-либо продукции, вида деятельности.

Не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решения по реорганизации Общества на момент составления БФО за 2023 год не принимались.

В отчётном периоде у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

После начала специальной военной операции (СВО) 24.02.2022г. были введены санкции против России. В связи с продолжением СВО Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не повлияло на деятельность и на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности Общества.

15. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В отчетном периоде не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества может возникнуть риск неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги. Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, При этом, вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск: изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, финансовое состояние организации и ее контрагентов. Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

Руководитель

(подпись)

**Акопян Арман
Альбертович**

(расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.