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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	65 486	(12 173)	111 706	(48)	1 730	(30 601)	-	-	-	177 192	(41 044)
	5210	за 2022г.	25 206	(2 486)	44 300	(657)	541	(9 229)	-	-	-	65 486	(12 173)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	417	(344)	286	-	-	(124)	-	-	-	703	(458)
	5211	за 2022г.	448	(200)	-	(32)	4	(148)	-	-	-	417	(344)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	11 708	(4 349)	-	(3 219)	1 591	(1 054)	-	-	-	8 490	(2 758)
	5212	за 2022г.	13 404	(2 791)	2 151	(625)	538	(572)	-	-	-	11 708	(4 349)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	57	(36)	-	-	-	(19)	-	-	-	57	(55)
	5213	за 2022г.	57	(17)	-	-	-	(19)	-	-	-	57	(36)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	53 305	(7 443)	114 138	-	-	(28 271)	-	-	-	167 443	(37 274)
	5214	за 2022г.	14 448	(2 631)	42 773	(3 917)	-	(8 490)	-	-	-	53 305	(7 443)
Земельные участки	5205	за 2023г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2023г.	-	-	250	-	-	(21)	-	-	-	250	(21)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	-	-	192	-	-	(13)	-	-	-	200	(13)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	169 694	-	(110 566)	59 128
	5250	за 2022г.	-	44 300	-	(44 300)	-
в том числе: Специальный, седельный тягач с КМУ 732791	5241	за 2023г.	-	13 750	-	-	13 750
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бортовой полуприцеп для перевозки грузов общего назначения LUPING MACHINERY CLPC	5242	за 2023г.	-	4 375	-	-	4 375
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO	5243	за 2023г.	-	20 170	-	-	20 170
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз ЧМЗАП 99064Н	5244	за 2023г.	-	4 208	-	-	4 208
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный автокран ИВАНОВЕЦ КС-55717К-3	5245	за 2023г.	-	16 625	-	-	16 625
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рельсосверлильный станок МРС-БМ	5246	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-300	5247	за 2023г.	-	175	-	(175)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бортовой командный компьютер Hyndai 21Q5-32110	5248	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш-рыхлитель RB-20-700-0.46-KOM-PC210	5249	за 2023г.	-	1 224	-	(1 224)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рельсосверлильный станок МСР-1Н		за 2023г.	-	379	-	(379)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 2022 LTE 256Gb		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп тракторный вагон-дом передвижной CABA A8X2,4		за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель Delta RD 25 (с РВД) (не предназначен для работы на КМУ)		за 2023г.	-	663	-	(663)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Квик-каплер гидравлический PBQ80 для Komatsu PC220		за 2023г.	-	274	-	(274)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидравлический вращатель Reschke RA2000 для экскаватора Komatsu PC 210		за 2023г.	-	785	-	(785)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шнекобур для мерзлого грунта диам. 500мм, длина 2500мм		за 2023г.	-	165	-	(165)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Удлинитель с витками длина 2500мм		за 2023г.	-	135	-	(135)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ 658610 специальный, грузовой бортовой с краном манипулятором УИН XDF65861010007638 (г.н.О856РХ		за 2023г.	-	9 983	-	(9 983)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

КАМАЗ 658610 специальный, грузовой бортовой с краном манипулятором УИН XDF65861010007610 (г.н. О071Р		за 2023г.	-	9 983	-	(9 983)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (гос.знак ОК 1982 57)		за 2023г.	-	10 313	-	(10 313)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Чайка-Сервис 2784СВ грузовой бортовой с краном-манипулятором (г.н. О317РХ57)		за 2023г.	-	7 500	-	(7 500)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (гос.знак ОК 1981 57)		за 2023г.	-	10 313	-	(10 313)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой бортовой Mitsubihi L200 (г.н. О995РУ57) VIN: MMBMGV5H5NH006047		за 2023г.	-	3 149	-	(3 149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь VIN X96275270P0960621 гос номер О488РХ		за 2023г.	-	1 579	-	(1 579)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь VIN X96275270P0960577 гос номер О294РУ		за 2023г.	-	1 579	-	(1 579)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик TEU FD70T		за 2023г.	-	4 968	-	(4 968)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ К621МК198 Грузовой бортовой 3364LE-01 с краном манипулятором		за 2023г.	-	7 113	-	(7 113)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
LADA LARGUS K84HE198		за 2023г.	-	523	-	(523)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ Е907УА198 Боротовой а/м 1804NE-01 с КМУ Hyundai HKTC HLC 7016 на шасси КАМАЗ 43118-23027-50		за 2023г.	-	7 410	-	(7 410)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
KIA K5 К232ОК198		за 2023г.	-	2 604	-	(2 604)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гидромолот ProfBreaker PB 70J		за 2023г.	-	192	-	(192)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 VIN №XTT390995P1211995		за 2023г.	-	1 188	-	(1 188)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 VIN №XTT390995P1213024		за 2023г.	-	1 188	-	(1 188)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 VIN №XTT390995P1213021		за 2023г.	-	1 188	-	(1 188)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 VIN №XTT390995P1213023		за 2023г.	-	1 188	-	(1 188)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный CATERPILLAR 434F		за 2023г.	-	4 083	-	(4 083)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN №XTT390945P1212596 (У206ХТ57)		за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN №XTT390945P1212597 (У180ХТ57)		за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN №390945P1214688 (У 073 ХР 57)		за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN №390945P1214687 (У 060 ХР 57)		за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 VIN №390945P1215078 (У 079 ХР 57)		за 2023г.	-	1 183	-	(1 183)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вахтовый автобус на шасси ГАЗ-С41А23 "Садко		за 2023г.	-	5 783	-	(5 783)	-

NEXT" 1XZV3010SPP0000061 У 249 ХР 57		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вахтовый автобус на шасси ГАЗ-С41А23 "Садко NEXT" 2 XZV3010SPP0000060 У 195 ХР 57		за 2023г.	-	5 783	-	(5 783)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Жилой дом пос. Маревый		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ Patriot (УАЗ UAZ Patriot) VIN XTT316300P1016525 (У143Х57)		за 2023г.	-	1 563	-	(1 563)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок пос. Маревый		за 2023г.	-	-	(50)	(50)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 390995-04 (VIN):XTT390995N1211428		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	944	-	(944)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (VIN):X96275270N0936597		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 113	-	(1 113)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (VIN):X96275270N0936612		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 113	-	(1 113)	-
Ковш GPT-15-500-0.3-HND-R170/180 (траншейный тип)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	127	-	(127)	-
ГАЗ 2824ВК Белый VIN: XU42824BKN0000977		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 114	-	(3 114)	-
Ковш-рыхлитель для экскаватора Hitachi ZX180, объем 0,35м3, ширина 550мм		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Быстросъем механический для экскаватора Hyundai R180/Hitachi ZX180		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	121	-	(121)	-
Комплект кондиционера FTXS 20K RXS20L3/-30 Daikin		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	130	-	(130)	-
Прицеп-цистерна для перевозки дизельного топлива (950л)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	846	-	(846)	-
Гидромолот Delta F-17S BOX (полный комплект без подвески)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	720	-	(720)	-
Квик-каплер (QUICK COUPLER) DELTA QC-200 с гидроразводкой для HITAHCI ZX180/200/210		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	223	-	(223)	-
Экскаватор Hitachi ZX180LCN-5G гос. ном. 1364 ОК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 933	-	(10 933)	-
Экскаватор Hitachi ZX70-5G гос. ном. 1365 ОК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 458	-	(6 458)	-
КамАЗ 43118-3077-50 с КМУ DongYang SS2036 гос. ном. У 960 УС(старый Е 347 ММ)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	11 250	-	(11 250)	-
Автомобиль легковой Toyota Land Cruiser Prado, (VIN):JTEBU3FJ60K229880 гос.ном. В 418СМ 57		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 000	-	(7 000)	-

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

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

в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	91 725	91 731	12 261
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	233 028	-	233 028	3 231 698	(2 695 802)	-	-	X	768 924	-	768 924
	5420	за 2022г.	36 883	-	36 883	1 690 141	(1 616 249)	-	-	X	233 028	-	233 028
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	167 137	-	167 137	632 296	(358 012)	-	-	86 557	441 422	-	441 422
	5421	за 2022г.	134 422	-	134 422	292 855	(260 140)	-	-	11 626	167 137	-	167 137
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	31 905	-	31 905	438 335	(178 107)	-	-	139 301	292 133	-	292 133
	5423	за 2022г.	16 100	-	16 100	226 365	(210 560)	-	-	170 766	31 905	-	31 905
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	33 986	-	33 986	2 161 067	(2 159 683)	-	-	-	35 370	-	35 370
	5425	за 2022г.	8 614	-	8 614	1 170 921	(1 145 549)	-	-	-	33 986	-	33 986
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Зиновьев Николай Владимирович (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	680 994	(19 838)	767 409	131	(517 335)	-	-	-	-	-	1 009 538	(19 838)
	5530	за 2022г.	409 821	-	552 900	-	(281 727)	-	-	-	-	-	680 994	(19 838)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	580 933	(19 838)	592 241	-	(462 064)	-	-	-	-	-	711 111	(19 838)
	5531	за 2022г.	337 789	-	499 583	-	(256 438)	-	-	-	-	-	580 933	(19 838)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 388	-	150 027	-	610	-	-	-	-	-	156 025	-
	5532	за 2022г.	4 022	-	2 632	-	(832)	-	-	-	-	-	5 822	-
Прочая	5513	за 2023г.	50 046	-	25 141	131	(55 881)	-	-	-	-	-	34 218	-
	5533	за 2022г.	32 319	-	20 868	-	(3 031)	-	-	-	-	-	50 046	-
Гарантийные удержания	5514	за 2023г.	44 080	-	90 705	-	(26 601)	-	-	-	X	X	108 184	-
	5534	за 2022г.	35 690	-	29 816	-	(22 426)	-	-	-	X	X	44 080	-
Итого	5500	за 2023г.	680 994	(19 838)	767 409	131	(517 335)	-	-	X	-	-	1 009 538	(19 838)
	5520	за 2022г.	409 821	-	552 900	-	(281 727)	-	-	X	-	-	680 994	(19 838)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19 839	-	19 839	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	19 839	-	19 839	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	911 987	1 478 200	1 048	(667 019)	-	-	12 456	3 322	1 843 092
	5580	за 2022г.	548 374	675 113	262	(313 849)	-	-	687	1 399	911 987
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	804 320	960 474	1	(549 658)	-	-	89	130	1 215 355
	5581	за 2022г.	603 107	602 972	9	(282 517)	-	-	687	31	804 320
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 152	394 100	-	(2 485)	-	-	-	-	393 767
	5582	за 2022г.	10 018	-	-	(7 866)	-	-	-	-	2 152
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	78 221	98 473	974	(18 745)	-	-	9 553	2 085	164 869
	5583	за 2022г.	31 003	50 356	253	(4 082)	-	-	-	692	78 221
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	468	-	(468)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	405	-	(405)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	72 220	11 983	-	(61 603)	-	-	-	-	22 600
	5586	за 2022г.	7 947	6 610	-	(8 003)	-	-	-	677	72 220
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	16 278	14 176	-	(10 517)	-	-	X	X	19 937
гарантийные удержания	5568	за 2023г.	25 217	13 170	-	(34 455)	-	-	X	X	46 501
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	911 987	1 478 200	1 048	(667 019)	-	X	12 456	3 322	1 843 092
	5570	за 2022г.	548 374	675 113	262	(313 849)	-	X	687	1 399	911 987

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	343 271	209 756
Расходы на оплату труда	5620	264 497	190 564
Отчисления на социальные нужды	5630	63 198	33 457
Амортизация	5640	27 269	8 781
Прочие затраты	5650	1 574 662	794 609
Итого по элементам	5660	2 272 897	1 237 167
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	415 818	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(261 612)	(41 177)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 427 103	1 195 990

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

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 982	31 348	(15 125)	(1 308)	24 898
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	9 982	31 348	(15 125)	(1 308)	24 897

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	217 649	33 576	21 609
в том числе: Абсолют Банк (ПАО) г. Москва	5801	24 067	7 352	13 322
Альфа-Банк АО	5802	-	8 287	8 287
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5803	1 424	17 936	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	5804	7 234	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	5805	99 603	-	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	5806	14 009	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	5807	40 436	-	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	5808	30 875	-	-
Выданные - всего	5810	217 649	33 576	21 609
в том числе: ОАО "РЖД"	5811	209 758	33 578	20 809
ОАО "Элтеза"	5812	7 891	-	800

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Строймонтажпроект»

ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СМП», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 05.05.2015 году на основании Решения единственного участника).
Место нахождения Общества: 302002, Орловская область, г Орёл, наб. Дубровинского, д. 70, помещ. 4 а
Общество состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Орловской области.
Общество не имеет филиалов/представительств.
Дочерних и зависимых обществ нет.

Участниками на 31.12.2023 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Доля участия лица в уставном капитале общества, %	Доля участия лица в уставном капитале общества, руб.
1	ООО "УК БСМ"	87,50	8750
2	Зиновьев Николай Владимирович	12,50	1250

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2023 г. составила 185 человек,
на 31.12.2022 г. составила 171 человек,
на 31.12.2021 г. составила 124 человека.

1.1. Основная деятельность

Сведения об основном виде деятельности по отраслям – ОКВЭД:
41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.
43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора с 25 февраля 2020 года исполняет Зиновьев Николай Владимирович. Согласно Протокола ВОСУ от 25.02.2020 № 01: Зиновьев Николай Владимирович избран на должность Генерального директора Общества с 25 февраля 2020 года бессрочно.

Общество имеет 4 территориально-обособленных подразделения, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

№ п/п	Полное наименование обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождение
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Строймонтажпроект»	ООО «СМП»	РФ, 302004, Орловская обл, Орёл г, Элеваторный пер, дом № 18, помещение 5Б лит А
2.	Обособленное подразделение СМП - Северное	ОП-Северное	150040, Ярославская область, ул. Республиканская, д. 112
3.	Обособленное подразделение СМП - Тында	ОП-Тында	Россия, Амурская область, г. Тында, ул. Хвойная, д. 1
4.	Обособленное подразделение СМП - Октябрьское	ОП-Октябрьское	Россия, Санкт-Петербург, муниципальный округ Сампсоноское вн.тер., Литовская ул., д. 10, литера А.

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 29.12.2022 г.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.
В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, а также задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок ее обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторская и кредиторская задолженность, а также задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.
Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие» Элит-строительство, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства (ОС)

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет осуществляется на счёте 01 «Основные средства». Организация выделяет следующие виды объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания и помещения;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств одного вида объединяются в группы основных средств однородных по характеру и способу использования для обобщения параметров учета по группе. В том числе, выделяется группа «Инвестиционная недвижимость», объединяющая основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования актива, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам.

2.2. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Организация признавало право пользования активом равное его справедливой стоимости по состоянию на конец 2021 года, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными на конец 2021 года арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница в оценке права пользования объектом и оценке обязательства по переходящим договорам аренды относится на нераспределенную прибыль.

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация (арендатор) признает арендные платежи по операционной аренде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация признает полученное в лизинг имущество в качестве права пользования активом и, в соответствии с характером использования, учитывает в порядке, установленном для объектов основных средств.

Организация признает обязательство по договору лизинга на дату предоставления предмета лизинга. Первоначальное обязательство оценивается исходя из условий договора лизинга и принимает значение:

- как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;

Расходы по начислению процентов по аренде производятся ежемесячно на последний день месяца и отражаются по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по договору лизинга пересматриваются в случае изменения условий договора лизинга.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СМП» данные объектов учета аренды раскрываются с учетом существенности:

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

в) основание и порядок расчета процентной ставки;

г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;

д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;

е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);

и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора раскрыта информация по объектам аренды с учетом существенности:

а) факт использования арендатором права;

б) в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);

в) расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможность, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;

г) затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

д) информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

ППА в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в примечаниях о включении в ППА, обязательство по аренде по строке 1450.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом.
В 2023 г. Общество приняло решение не применять досрочно положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:
а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за

исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
е) незавершенное производство;
ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение и приведение материалов в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом возмещаемых налогов).
Затраты на заготовку и доставку материалов до места их потребления (использования) включаются в фактическую стоимость материалов. Расходы на хранение материалов и содержание складских подразделений в фактическую стоимость материалов не включаются, и учитываются как расходы обслуживающих производств.
При отпуске в производство или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости.
Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. ФСБУ 5/2019 в отношении данных запасов Организацией не применяется. Для обеспечения сохранности указанных запасов и надлежащего контроля за их движением ведется забалансовый учет в аналитике по номенклатуре и ответственным работникам.
Спецоснастка и спецодежда принимается к бухгалтерскому учету в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. До передачи в эксплуатацию спецодежда учитывается на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». В момент передачи спецодежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство и отнесением ее на счет МЦ. 02 «Спецодежда в эксплуатации». Списание (количества) спецодежды и спецоснастки с учета осуществляется по факту износа, продажи, иного выбытия либо по истечению срока использования.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по материально-производственным запасам раскрыта с учетом существенности по следующим показателям:
а) сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
б) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
в) по балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.
В целях обеспечения сохранности специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды организован контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

2.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.
Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов единовременно.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.
На 31 декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 16 %.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Признание выручки

Доходы от обычных видов деятельности формируются по следующим видам деятельности:
Выручка от выполнения работ (оказания услуг) – СМР;
- Выручка от реализации материалов и оборудования.

Выручка по договорам строительного подряда, по которым предусмотрена ежемесячная сдача результатов работ, признается по дате подписания заказчиком Акта о приемке выполненных работ и Справки о стоимости выполненных работ и затрат (формы № КС-2, № КС-3).
Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.
По договорам строительного подряда, по которым риск случайной гибели выполненных работ переходит к заказчику после подписания КС-14 «Акта приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией», выручка признается «по мере готовности». Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в учете в 2023 г. не использовался.
По состоянию на 31.12.2023 года ООО «СМП» имеет несколько переходящих на 2024 год договоров. На конец года ООО «СМП» имеет неотработанный аванс по договорам СМР.

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Если Общество выполняет строительно-монтажные работы собственными силами, то затраты на выполнение работ классифицируются следующим образом:

к прямым производственным затратам относятся:

- материальные затраты, в том числе собственные строительные материалы, вовлеченные в СМР (счет 10.08); оборудование к монтажу (счет 10.02.01); ГСМ и технические жидкости (счет 10.03); полуфабрикаты собственного производства (счет 21);
- затраты на оплату труда основных производственных рабочих, а также линейного ИТР персонала (при наличии возможности прямого отнесения данных затрат на объект строительства) (счет 70);
- затраты на социальное страхование связанные с оплатой труда, включенной в прямые затраты (69);
- амортизация строительных машин и механизмов, выполняющих работы на объектах строительства (счет 02);
- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ и услуг, кроме субподряда, например, аренда спецтехники;
- прочие прямые затраты.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные с общей организацией работ.

2. Если Общество выполняет строительно-монтажные работы субподрядным способом, то прямыми затратами признаются:

- затраты на субподряд (счет 60);
- затраты на материалы, переданные субподрядчику для выполнения СМР в качестве давальческих (счет 10).

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: на содержание офиса; на освещение и отопление сооружений непроизводственного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы. А коммерческие расходы — это расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в составе себестоимости продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и списываются на соответствующие субсчета счета 90 «Продажи».

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

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

-прочие оценочные обязательства.

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

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год и признается по состоянию на конец отчетного года.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства (строка 1540).

2.14. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Временные разницы отражены в бухгалтерской отчетности обособленно.
Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая **10% и более** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие **5%** от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.17. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 г. не вносились.

В связи с обязательным применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" внесены изменения в учетную политику на 2024 г.
Обществом принято решение не применять досрочно в 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).
Дивиденды по итогам работы за 2022 г. решено не выплачивать.

3.2. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Переоценка основных средств не производилась.

Права пользования активом (ППА) отражены в составе основных средств в сумме 112 803 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.
По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено обесценения основных средств.

3.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информации о наличии и движении финансовых вложений, а также данных для заполнения таблицы 3.1. “Наличие и движение финансовых вложений” пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. не имеется.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность по статье 1230 «Дебиторская задолженность» показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 989 700 тыс. руб., 661 156 тыс. руб., 409 821 тыс. руб. на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. соответственно.
В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отражены авансы под приобретение товаров в сумме 470 300 тыс. руб., 2 982 тыс. руб., 12 233 тыс. руб. соответственно.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	239 903	36795	13291
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках	5 864		
Итого денежные средства	245 767	36 795	13 291
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты			

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.6. Кредиты и займы

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2023 году	-	-
Погашено в 2023 году	1 299	-
Начислено процентов в 2023 году	73	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2023 году	-	-

Получено в 2022 году	**-**	**-**
Погашено в 2022 году	**2 385**	**5 600**
Начислено процентов в 2022 году	**468**	**405**
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2022 году	**-**	**-**

Недополученные Обществом займы (кредиты), за исключением кредита по программе кредитования «Без бумаг/Оборотный» №76-35614/0005 от 26.05.2021 г. в банке ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствовали.

В составе прочих расходов учтены средства проценты в сумме 73 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 2 358 тыс. руб.

- аванс договорам с признаком отражения в балансе "Запасы" в сумме 175 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2023 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 24 898 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	**2023 год**	**2022 год**	**Увеличение/ уменьшение (+/-)**
Выручка от выполнения СМР (без учета НДС)	2 482 276	1 216 819	+1 265 457
Выручка от продажи товаров и оборудования (без учета НДС)	172 649	280 947	-108 298
Итого	**2 654 925**	**1 497 766**	**+1 157 159**

3.11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2023 г.	**2022 г.**

	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка выполнения по договорам подряда)	369 372	332 008	12 605	-
Обесценение ОС / Восстановление обесценения ОС	268	-	-	1 000
Оценочные обязательства по оплате труда	1 308	-	-	-
Реализация прочего имущества (материалов)	54 232	30 473	9 158	8 871
Списание Дт и Кт задолженности	2 980	10 489	-	-
Резерв по сомнительным долгам				19 838
Процентный расход по лизингу				4 945
Расходы после окончания срока выполнения работ по договору	21318	32 009		17 708
Расчетно-кассовое обслуживание		2 746		2 951
Комиссия по банковским гарантиям		3 196		
Расходы на консервацию ОС		2 068		
Прочие	335	4 531	798	3 861
Итого:	**428 495**	**417 520**	**22 561**	**59 174**

3.12. Налоги

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2023 г. составляла 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 11 145 тыс. руб. (1 138 тыс. руб. за 2022г.)

По итогам 2023 г. получен налоговый убыток в сумме 47 384 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 43 118 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного актива	Сальдо на 01.01.2023 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2023 г.
Внеоборотные активы		7 939		7 939
Кредиторская задолженность	237	3 091	347	2 981
Материалы	41	32	41 166	32
Недостачи и потери от порчи ценностей	236			236
Незавершенное производство		183 50		183
Основные средства	97	220	9	307
Оценочные обязательства и резервы	1 996	2 983		4 979
Убыток текущего периода		45 809	45 809	
Прочие расходы	6	2 097		2 104
Убытки прошлых лет		9 561		9 561
Арендные обязательства	9 302	21 068	3 661	26 709
Итого	**11 918**	**92 987**	**49 869**	**55 036**

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 25 676 тыс. руб., в том числе:

Вид отложенного обязательства	Сальдо на 01.01.2023 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность	2 127	1 074	12 745	13 798
Материалы	0,015	0,015	3	3
Незавершенное производство	138	138	62	62
Основные средства	6 654	1 414	15 491	20 731
Расходы будущих периодов	92,22	92,22		
Товары	27			27
Итого	**8 946**	**2 626**	**28 302**	**34 622**

В годовой бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2023 г. составил 0 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2023 г., которые в сумме составили + 17 442 тыс. руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2022 г. по стр. 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.13. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Задолженность в пользу ООО «СМП»	Задолженность в пользу контрагента	Виды, операций, форма расчетов, сроки	Характер отношений, степень влияния

ООО «Желдорстрой», ОГРН 115665810746 620024, Свердловская обл, Екатеринбург г, Ковыльная ул, дом № 185 2,	47 911	-	Договор СМР, Безналичный расчет	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО «БСС» 236019, Калининградская обл, г.о. город Калининград, г Калининград, ул Лукашова, д. 11Б, кв. 24 ОГРН 1193926014842 · ИНН 3906385210 · ОКПО 41933100 · КПП 390601001	-	202	Договор СМР, Безналичный расчет	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО «СМП-807», ОГРН 1132724009857, 680032, Хабаровский край, Хабаровск г.. Севастопольский пр, д.4А	2224	-	Договор СМР, Безналич. расчет	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО «УК БСМ», ОГРН 5087746292387. 129110, Москва г., Олимпийский пр-кт, д.16, стр.5, пом.1	358210	165799	Договор СМР, сублизинга Безналич. расчет	Организация, связанная одной контролирующей стороной
АО "БАМСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ" 676290, Амурская область, г. Тында, ул. Школьная, дом 3 "А"	57 892	-	Договор СМР, Безналич. расчет	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО УК «СигналСервис» ОГРН 1167746745132 107140, Москва, г., ул. Краснопрудная, д.12, пом. 12Р/13	50240	-	Договор СМР, Безналич. расчет, 1 кв. 2023	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО «СМП-810» 664040, Иркутская область, город Иркутск, ул. Розы Люксембург, д. 182, офис 415	106		Договор аренды техники Безналич. расчет, 2025	Организация, связанная одной контролирующей стороной
ООО «ХМО» 680023, Хабаровский край, город Хабаровск, ул. Морозова Павла Леонтьевича, д. 46, офис 65			Операций не было	Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 50%

ООО «Инвест-проект» 129090, город Москва, Каланчевская ул, д. 32, помещ. 4/2п			Операций не было	Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 50%
ООО «БСМ-МОСТ» 680020, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. 4			Операций не было	Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 99,99%
ООО «БСМ-ТЕРРА» 680020, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. 3			Операций не было	Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 70%
ООО «МК -27» 680020, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. I (14)			Операций не было	Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 99,99%

3.14. Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Обществом (Арендатор) были заключены договоры лизинга на получение во временное пользование автомобилей.
Общество отразило по состоянию на 31.12.2023 г. объекты аренды в составе стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, как право пользования активами (ППА).

тыс. руб.

Объект учета аренды по видам	ППА по состоянию на 31.12.2023 г.
Транспортные средства	112616
Инвентарь	187
Итого:	**112802**

Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам составила 16 587 тыс. руб.

3.15. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.16. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, будет утверждена Общим собранием участников Общества 15 мая 2024 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участникам, будут отражены в отчетности за 2024 г.

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.17. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Условные обязательства

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

Наименование банка	31 декабря		
	2023	2022	2021
Абсолют Банк (ПАО) г. Москва	24 067	7 352	13 322
Альфа-Банк АО	-	8 287	8 287
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	1 424	17 936	-
ПАО "АК БАРС" БАНК	7 234	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	99 603	-	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	14 009	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	40 436	-	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	30 875	-	-

Процедуры правового характера:

Общество не выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. В настоящее время нет претензии или исков к Обществу.

3.18. Исправления бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 01 апреля 2024 года.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до пересмотра	Корректировка	Сумма после пересмотра	Причина корректировки
Отчет о движении денежных средств					

1	**4110**	3360267	-621960	2738307	Техническая ошибка при заполнении
2	**4111**	2757683	-39232	2718451	Техническая ошибка при заполнении
3	**4119**	602584	-582728	19856	Техническая ошибка при заполнении
4	**4120**	3105233	-608894	2496339	Техническая ошибка при заполнении
5	**4121**	2052697	-59101	1993596	Техническая ошибка при заполнении
6	**4122**	360273	-33033	327240	Техническая ошибка при заполнении
7	**4123**	73	16587	16660	Техническая ошибка при заполнении
8	**4124**	7762	1670	9432	Техническая ошибка при заполнении
9	**4125**	145476	-145476	0	Техническая ошибка при заполнении
10	**4127**	125511	-125511	0	Техническая ошибка при заполнении
11	**4128**	2903	-2903	0	Техническая ошибка при заполнении
12	**4129**	410538	-261127	149411	Техническая ошибка при заполнении
	4100	255034	-13066	241968	Техническая ошибка при заполнении
13	**4220**	19126	2150	21276	Техническая ошибка при заполнении

14	**4221**	19126	0	19126	Техническая ошибка при заполнении
15	**4223**		2150	2150	Техническая ошибка при заполнении
16	**4200**	19126	2150	21276	Техническая ошибка при заполнении
17	**4310**	17	-17	0	Техническая ошибка при заполнении
18	**4315**	17	-17	0	Техническая ошибка при заполнении
19	**4320**	3449	8271	11720	Техническая ошибка при заполнении
20	**4323**	3449	-2150	1299	Техническая ошибка при заполнении
21	**4329**	0	10421	10421	Техническая ошибка при заполнении
22	**4300**	3432	8288	11720	Техническая ошибка при заполнении
23	**4400**	232476	-23504	208972	Техническая ошибка при заполнении
24	**4450**	13291	23504	36795	Техническая ошибка при заполнении
25	**4500**	245767	0	245767	Техническая ошибка при заполнении

3.19. Риски хозяйственной деятельности

В 2023 г. рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Несмотря на эти факты, данная экономическая среда не оказала значительного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.
Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности , что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2023г., в 2024 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют, т.к. Общество не участвует ни в одном из судебных процессов.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Дата 27.04.2024

Генеральный директор Зиновьев Н.В.