

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 июля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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.	797 622	(321 717)	701 878	(751 066)	447 915	(366 116)	-	-	-	748 434	(239 918)
	5210	за 2022г.	524 058	(40 768)	268 800	4 765	5 137	(286 086)	-	-	-	797 622	(321 717)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	257 134	(141 458)	328 104	(179 245)	124 018	(72 082)	-	-	-	405 993	(89 522)
	5211	за 2022г.	71 875	(10 062)	189 246	(3 987)	3 987	(135 383)	-	-	-	257 134	(141 458)
Сооружения	5202	за 2023г.	37 066	(24 721)	59 211	-	-	(26 886)	-	-	-	96 277	(51 607)
	5212	за 2022г.	36 352	(16 682)	714	-	-	(8 039)	-	-	-	37 066	(24 721)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	12 061	(3 460)	9 174	(341)	341	(1 034)	-	-	-	20 894	(4 153)
	5213	за 2022г.	9 827	(2 270)	2 234	-	-	(1 190)	-	-	-	12 061	(3 460)
Здания	5204	за 2023г.	57 977	(9 716)	-	(998)	525	(3 545)	-	-	-	56 979	(12 736)
	5214	за 2022г.	53 434	(7 581)	5 458	(915)	247	(2 382)	-	-	-	57 977	(9 716)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	2 516	(1 276)	555	(921)	464	(242)	-	-	-	2 150	(1 054)
	5215	за 2022г.	2 386	(939)	130	-	-	(337)	-	-	-	2 516	(1 276)
Земельные участки	5206	за 2023г.	4 429	-	-	-	-	-	-	-	-	4 429	-
	5216	за 2022г.	3 410	-	1 019	-	-	-	-	-	-	4 429	-
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	1 703	(403)	-	(1 150)	260	-	-	-	-	553	(143)
	5217	за 2022г.	1 572	(377)	131	-	-	(26)	-	-	-	1 703	(403)
Права пользования активами	5208	за 2023г.	424 736	(140 683)	189 074	(568 411)	322 307	(193 732)	-	-	-	45 399	(12 108)
	5218	за 2022г.	345 202	(2 857)	89 201	(9 667)	903	(138 729)	-	-	-	424 736	(140 683)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5209	за 2023г.	-	-	115 760	-	-	(68 595)	-	-	-	115 760	(68 595)
	5219	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 266	(559)	23 324	(11 662)	130	(349)	-	-	-	12 928	(778)
	5230	за 2022г.	1 266	(339)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 266	(559)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 266	(559)	23 324	(11 662)	130	(349)	-	-	-	12 928	(778)
	5231	за 2022г.	1 266	(339)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 266	(559)

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.	5 743	266 872	(281)	(270 247)	2 087
	5250	за 2022г.	6 645	156 544	(93)	(157 352)	5 743
в том числе:							
неуправляемый коммутатор	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларус-82.1-23/12	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Доукомплектация джойстиковым управлением	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ковш челюстной 0,8 м3	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Погрузчик навесной фронтальный Универсал Standart	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Щетка коммунальная механическая с системой орошения	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П3а	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П3	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П12 диафрагма	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П22 связь		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П30 накладка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П34 накладка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-П П35 накладка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Элемент МИК-С П31		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор ВТЗ-2027		за 2023г.	-	294	-	(294)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
сетевой фильтр		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Смеситель		за 2023г.	8	(8)	-	-	-
		за 2022г.	-	8	-	-	8
Отрезной диск		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прикаточный ролик		за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Провод ПВ-3	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
пена проф. 65	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
патрон E27 подвесной	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тройник 1/2	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран шаровой для воды 1/2" г/ш	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель UTR 4*2*0,52 5е медь	за 2023г.	29	(29)	-	-	-
	за 2022г.	-	29	-	-	29
Саморез 3,5*25	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГнг 3*1,5	за 2023г.	8	(8)	-	-	-
	за 2022г.	-	8	-	-	8
Кран шар.1/2	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шланг газовый диэлектр	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
пульт ДН для ДорХан	за 2023г.	2	-	2	-	-
	за 2022г.	2	-	-	-	2
Кабель ВВГнг 3*2,5	за 2023г.	18	(18)	-	-	-
	за 2022г.	-	18	-	-	18
Хомут 200мм уп	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дюбель-гвоздь 6*40 шт	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
подводка для воды	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
крепеж-клипса для труб	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
Выключатель автоматический	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
гильза кабельная	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
Лампа ЛОН 95вт	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бур по бетону	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные электронные "БАЗА"-80-С-2. Аналоговая система измерений. Длина платформы 18м.	за 2023г.	1 244	-	-	-	1 244
	за 2022г.	-	1 244	-	-	1 244
ПО Сервер распознавания ГРЗ "903 URS 4 S" с ключом защиты. Распознавание с двух камер	за 2023г.	90	-	-	-	90
	за 2022г.	-	90	-	-	90
B2230RVZ-B1-2 Мп, 1/3" КМОП Panasonic, 0.01 лк(день)/0.003(ночь)	за 2023г.	28	-	-	-	28
	за 2022г.	-	28	-	-	28

Контроллер DEXP 2COM (2x COM Port (2x 9pin M) PCI)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Изолента ПВХ	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 12 В, 7 Ач, герметичный свинцово-кислотный	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
Анкер с гайкой	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шина N "ноль"	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок д/весов (п.Розново)	за 2023г.	23	23	23	-	23
	за 2022г.	-	23	-	-	23
Прибор приемно-контрольный охранно-пожарный	за 2023г.	8	(8)	-	-	-
	за 2022г.	-	8	-	-	8
Кронштейн настенный для извещателей	за 2023г.	8	(8)	-	-	-
	за 2022г.	-	8	-	-	8
Извещатель охранный объемный оптико-электронный уличный	за 2023г.	9	(9)	-	-	-
	за 2022г.	-	9	-	-	9
Извещатель охранный поверхностный оптико-электронный уличный	за 2023г.	57	(57)	-	-	-
	за 2022г.	-	57	-	-	57
Аккумулятор 12 В, 4.5 Ач, герметичный свинцово-кислотный	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
Блок питания ББП-50	за 2023г.	2	(2)	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	2
Видеорегистратор 32 потока	за 2023г.	18	(18)	-	-	-
	за 2022г.	-	18	-	-	18
Уличная IP видекамера 5.0 Мп	за 2023г.	68	(68)	-	-	-
	за 2022г.	-	68	-	-	68
Блок питания 12В/10А	за 2023г.	3	(3)	-	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	3
Корпус пластиковый ЩРН-П-36	за 2023г.	2	(2)	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	2
труба гофрированная ПНД	за 2023г.	17	(17)	-	-	-
	за 2022г.	-	17	-	-	17
Кабель ВВГнг 3*4	за 2023г.	2	(2)	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	2
Скоба металлическая СМО	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
шина соединительная PIN	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлорукав герметичный в ПВХ	за 2023г.	18	(18)	-	-	-
	за 2022г.	-	18	-	-	18
дифавтомат	за 2023г.	6	(6)	-	-	-
	за 2022г.	-	6	-	-	6
наконечник штыревой	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
наконечник кабельный	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Права на программу для ЭВМ. Право на пользование программы доверенной визуализации и подписи(для под	за 2023г.	4	-	4	-	-
	за 2022г.	-	4	-	-	4
Гибкая трубка	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Извещатель Астра-621 (ИО 415-2) охранный объемный совмещенный	за 2023г.	9	(9)	-	-	-
	за 2022г.	-	9	-	-	9
Извещатель ИП 212-141 пожарный дымовой оптико-электрон. точечный	за 2023г.	6	(6)	-	-	-
	за 2022г.	-	6	-	-	6
Полоса г/к 40x4x6000мм	за 2023г.	2	(2)	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	2
Уголок 40x40x4*6000	за 2023г.	12	(12)	-	-	-
	за 2022г.	-	12	-	-	12
Кабель UTP 2*2*0.52 5е медь	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	1
Воздуховод	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур Лдсп эггер хромикс	за 2023г.	99	(99)	-	-	-
	за 2022г.	-	99	-	-	99
вытяжка индезит	за 2023г.	5	(5)	-	-	-
	за 2022г.	-	5	-	-	5
Мойка 500*500	за 2023г.	5	(5)	-	-	-
	за 2022г.	-	5	-	-	5
Душевая система GAPPO	за 2023г.	9	(9)	-	-	-
	за 2022г.	-	9	-	-	9
фильтр проточный	за 2023г.	9	(9)	-	-	-
	за 2022г.	-	9	-	-	9
Кухонная мойка Lava D3.LAT Latte белый	за 2023г.	14	(14)	-	-	-
	за 2022г.	-	14	-	-	14
Уличная IP видекамера с фиксированным фокусом	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-фургон мод.87101"Столовая" (рег.ном. №32 EY9960)	за 2023г.	-	450	-	(450)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-фургон мод.87101"Столовая" (рег.ном. №32 EY9198)	за 2023г.	-	450	-	(450)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-шасси тракторный 2ПТС-4,5 рег. EY 5882	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кухня	за 2023г.	250	(250)	-	-	-
	за 2022г.	-	250	-	-	250
уплотнение+обрезка кромки	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel LGA1200 Core i3-10100 (3.6/6Mb) OEM	за 2023г.	-	7	7	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD M.2 ADATA 512GB XPG SX6000 Pro (ASX6000PNP-512GT-C) 2100/1400Mb/s	за 2023г.	-	3	3	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
DIMM DDR4 Netac Basic 8GB 3200MHz CL16 1.35V / NTBSD4P32SP-08	за 2023г.	-	2	2	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор ID-COOLING SE-224-XTS ARGB WHITE	за 2023г.	-	1	1	-	-

LGA1700/1200/115X/AM5/AM4		за 2022г.	
Жесткий диск 2,5" WD SATA-III 1Tb WD10SPZX (5400rpm) 128Mb		за 2023г.	
		за 2022г.	
Материнская плата Gigabyte H510M K Soc-1200 Intel H510 2xDDR4 mATX AC'97 8ch(7.1)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Корпус MINITOWER MATX 450W BLACK SV511/6153673 IN-WIN <SV511/6153673>		за 2023г.	
		за 2022г.	
Бензогенератор TSS SGG 12000EH3LA		за 2023г.	
		за 2022г.	
переход PX		за 2023г.	
		за 2022г.	
Хомут хром		за 2023г.	
		за 2022г.	
Бульдозер Komatsu D65PX		за 2023г.	
		за 2022г.	
Пылесос робот BORK V830-2		за 2023г.	
		за 2022г.	
Асфальтовый гладкокольцованный каток HAMM HD 90		за 2023г.	
		за 2022г.	
Асфальтоукладчик VOGELE 1800-3i AB 600-3		за 2023г.	
		за 2022г.	
Прицеп МЗСА 817717.032		за 2023г.	
		за 2022г.	
Ворота откатные консольного типа Киевская 3А		за 2023г.	
		за 2022г.	
Автоматический уплотнитель Маршалла EDC-3A		за 2023г.	
		за 2022г.	
Керноотборник ТЕХКОМ КО-280СТ		за 2023г.	
		за 2022г.	
Кабель КГ 2х1,5		за 2023г.	
		за 2022г.	
Изолента		за 2023г.	
		за 2022г.	
Стопор		за 2023г.	
		за 2022г.	
Герметик		за 2023г.	
		за 2022г.	
Фумлента		за 2023г.	
		за 2022г.	
Розетка ОУ 2-я с/з		за 2023г.	
		за 2022г.	
Сист.блок INFO (4215R, 2x64Gb, 2x4Tb, SSD 6.4Tb, 800W 3U) СерверАБЗ		за 2023г.	
		за 2022г.	
Фреза дорожная ДЭМ-121 с ГХУ (на опорных катках)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Силосное оборудование		за 2023г.	
		за 2022г.	
Автомобиль Land Rover Range Rover Sport, 2022		за 2023г.	

-	-	-	-
-	3	3	-
-	-	-	-
-	5	5	-
-	-	-	-
-	3	3	-
-	-	-	-
-	164	-	(164)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	17 415	-	(17 415)
-	-	-	-
-	105	-	(105)
-	-	-	-
-	8 080	-	(8 080)
-	-	-	-
-	30 825	-	(30 825)
-	-	-	-
-	155	-	(155)
-	-	-	-
-	127	-	(127)
-	-	-	-
-	167	-	(167)
-	-	-	-
-	306	-	(306)
-	-	-	-
1	(1)	-	-
-	1	-	1
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	262	-	(262)
-	-	-	-
-	543	-	(543)
-	-	-	-
-	1 669	-	(1 669)
-	-	-	-
-	17 917	-	(17 917)

Межсетевой Экран Zyxel. бесшумный	за 2022г.	-
	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л1	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л5	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л6	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л8	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л20	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л21	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л22	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л23	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Элемент МИК-С Л12 (М24х70) Класс прочности 8.8	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Ударный молот в сборе диам.101мм Н-136А	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Котел настенный Baxi Luna 3 310Fi, 31кВт, закрытая камера	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Дизельный генератор АД-30С-Т400-2РКМ11	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Погрузчик ВОВСАТ Т770Н №АЗР913532	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Заправка АБЗ	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Временный мост МИК-П	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Конструктив МИК-С	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Административное здание пл.306,3м2 (2-х этаж.)	за 2023г.	3 242
	за 2022г.	2 841
Кухонный гарнитур АБЗ	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
ЗАБОР АБЗ 2021	за 2023г.	470
	за 2022г.	75
Дополнительное навесное оборудование для асф. катка	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Система видеонаблюдения Киевская 3а//2	за 2023г.	-
	за 2022г.	-
Площадка хранения стройматериалов п.РОЗНОВО	за 2023г.	2 009
	за 2022г.	1 540
Трактор Беларусь 32 ЕМ 5801	за 2023г.	-

-	-	-	-
113	-	(113)	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
149	-	(149)	-
-	-	-	-
105	-	(105)	-
-	-	-	-
450	-	(450)	-
-	-	-	-
7 917	-	(7 917)	-
-	-	-	-
179	-	(179)	-
-	-	-	-
5 922	-	(5 922)	-
-	-	-	-
3 809	-	(3 809)	-
-	-	-	-
1 443	229	(4 456)	-
401	-	-	3 242
275	-	(275)	-
-	-	-	-
743	-	(1 213)	-
394	-	-	470
788	-	(788)	-
-	-	-	-
151	-	(151)	-
-	-	-	-
79	-	-	2 087
469	-	-	2 009
2 292	-	(2 292)	-

		за 2022г.	
Охранная сигнализация АБЗ		за 2023г.	
		за 2022г.	
Кухонный гарнитур База		за 2023г.	
		за 2022г.	
VOLKSWAGEN TOUAREG ,г.н. K008BX32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 920 УХ 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
SKODA Кагоц,цвет синий,г.н P556AE 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 456 УС 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 519 УС 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
ЗИЛ Н750ТК32		за 2023г.	
		за 2022г.	
КАМАЗ 54115N гн Т653КО32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Пылесос робот BORK V830		за 2023г.	
		за 2022г.	
Каток BOMAG BW 202 AD EM5265		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 568 УУ 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 974 УХ 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Микроавтобус Sollers Atlant г.н.О 267 HX 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Погрузчик Hyundai 6470EM32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 506УН 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Каток HAMM,HD+90 VV,32EM5266		за 2023г.	
		за 2022г.	
ГАЗ-32212 Н766PO32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Полуприцеп бортовой МАЗ 9397 (BC 2423 50)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Фронтальный погрузчик HYUNDAI HL760-9S,г н 32 EM 5269		за 2023г.	
		за 2022г.	
RENAULT LOGAN M171XX 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 965 УР 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Renault Duster O 725 УН 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
DAF XF H 401 КУ 32		за 2023г.	

-	-	-	-	-
-	278	-	(278)	-
-	-	-	-	-
-	127	-	(127)	-
-	-	-	-	-
-	9 071	-	(9 071)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	3 033	-	(3 033)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	1 476	-	(1 476)	-
-	-	-	-	-
-	1 703	-	(1 703)	-
-	-	-	-	-
-	105	-	(105)	-
-	-	-	-	-
-	5 232	-	(5 232)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	3 362	-	(3 362)	-
-	-	-	-	-
-	975	-	(975)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	9 303	-	(9 303)	-
-	-	-	-	-
-	795	-	(795)	-
-	-	-	-	-
-	341	-	(341)	-
-	-	-	-	-
-	2 045	-	(2 045)	-
-	-	-	-	-
-	322	-	(322)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	1 880	-	(1 880)	-
-	-	-	-	-
-	445	-	(445)	-

Погрузчик HYUNDAI HL760-7A 9131 EO		за 2022г.	
		за 2023г.	
		за 2022г.	
Каток BOMAG BW 151 AD EM5264		за 2023г.	
		за 2022г.	
Зеленый Бор 26 к.н. 32:02:0150217:95, 32:02:0150217:96(2023)		за 2023г.	
		за 2022г.	
ГАЗ-33023 M628OB32		за 2023г.	
		за 2022г.	
FIAT DUCATO г.н. O637УУ 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
		за 2022г.	
Экскаватор на гусеничном ходу Komatsu г.н. 32 EM 5649		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 445 UC 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
SKODA Karoq,цвет коричневый,г.н P 492 AH 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Renault Duster H 700 KT 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Renault Logan H 641 OM 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 490 УН 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
ГАЗ GAZelle NEXT A22R33 г.н. O 659 УУ 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Самосвал MERSEDES-BENZ ACTROS 3341 K (O 973 УМ 32)		за 2023г.	
		за 2022г.	
		за 2022г.	
Поливомоечная машина КО-806-01 H607MB		за 2023г.	
		за 2022г.	
SKODA Karoq,цвет серый,г.н P566AE 32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Автокран SANY г.н. P350AC32		за 2023г.	
		за 2022г.	
ГАЗ-330232 O989BX32		за 2023г.	
		за 2022г.	
Экскаватор на гусеничном ходу Komatsu г.н. 32 EM 5650		за 2023г.	
		за 2022г.	
Процессор AMD..		за 2023г.	
		за 2022г.	
Каток HAMM 3414,заводской № WGH0H180CHAA04588		за 2023г.	
		за 2022г.	
Терминал UPB Sigur E100 EM		за 2023г.	
		за 2022г.	
Сетевой контролер Sigur E510		за 2023г.	
		за 2022г.	
Контрольный считыватель Sigur		за 2023г.	
		за 2022г.	
Карта Em-Marine 0,8 мм		за 2023г.	

-	-	-	-	-
-	2 839	-	(2 839)	-
-	-	-	-	-
-	5 232	-	(5 232)	-
-	-	-	-	-
-	289	-	(289)	-
-	-	-	-	-
-	795	-	(795)	-
-	-	-	-	-
-	3 994	-	(3 994)	-
-	-	-	-	-
-	10 610	-	(10 610)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	2 983	-	(2 983)	-
-	-	-	-	-
-	113	-	(113)	-
-	-	-	-	-
-	99	-	(99)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	2 235	-	(2 235)	-
-	-	-	-	-
-	7 902	-	(7 902)	-
-	-	-	-	-
-	238	-	(238)	-
-	-	-	-	-
-	3 021	-	(3 021)	-
-	-	-	-	-
-	1 106	-	(1 106)	-
-	-	-	-	-
-	795	-	(795)	-
-	-	-	-	-
-	10 210	-	(10 210)	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	7 387	-	(7 387)	-
-	-	-	-	-
-	21	21	-	-
-	-	-	-	-
-	20	20	-	-
-	-	-	-	-
-	5	5	-	-
-	-	-	-	-

ББП-20NR, источник вторичного электропитания резервированный		за 2022г.	
		за 2023г.	
		за 2022г.	
материнская плата		за 2023г.	
		за 2022г.	
вентилятор Deepcool		за 2023г.	
		за 2022г.	
оперативная память		за 2023г.	
		за 2022г.	
корпус Formula		за 2023г.	
		за 2022г.	
Корпус Deepcool		за 2023г.	
		за 2022г.	
блок питания		за 2023г.	
		за 2022г.	
Плата Asrock		за 2023г.	
		за 2022г.	
Процессор AMD		за 2023г.	
		за 2022г.	
Кулер Zalman		за 2023г.	
		за 2022г.	
память DIMM		за 2023г.	
		за 2022г.	
твердотельный накопитель		за 2023г.	
		за 2022г.	
Жесткий диск 3Тб		за 2023г.	
		за 2022г.	
вентилятор Aerocool		за 2023г.	
		за 2022г.	
контролер подсветки		за 2023г.	
		за 2022г.	
кабель LIAN		за 2023г.	
		за 2022г.	
монитор Asus 27"		за 2023г.	
		за 2022г.	
Наушники		за 2023г.	
		за 2022г.	
Клавиатура проводная		за 2023г.	
		за 2022г.	
Мышь проводная Logitech		за 2023г.	
		за 2022г.	
кабель DisplayPort		за 2023г.	
		за 2022г.	
Источник бесперебойного питания ИМПУЛЬС ФОРА 33-10, 10кВА/10кВт		за 2023г.	
		за 2022г.	
подъемник 2х стоечный, с верхней синхронизацией		за 2023г.	
		за 2022г.	
Комплект удлинителей колонн 600мм		за 2023г.	

[illegible]

		за 2022г.	
Газовый теплогенератор M-60-Xt ROBUR (с зимним комплектом для работы при tC до -40)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Фильтр воздушный OFRP004 ROBUR		за 2023г.	
		за 2022г.	
Жалюзийная рама 1100x500, пр.живог.сеч.		за 2023г.	
		за 2022г.	
антивибрационная (гибкая) вставка 1100x500		за 2023г.	
		за 2022г.	
термостат "SIEMENS" RAA31		за 2023г.	
		за 2022г.	
Вакуумная установка ВУ-976А-Ф (в комплекте)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Полуприцеп-цистерна 964872 для перевозки битума		за 2023г.	
		за 2022г.	
Лист подовый плоский		за 2023г.	
		за 2022г.	
Тележка такелажная ТС-55-РФ-18		за 2023г.	
		за 2022г.	
Накопитель SSD 2,5"		за 2023г.	
		за 2022г.	
ЛАБОРАТОРИЯ 2021 (ЗД0001)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Площадка(подъезд) к АБЗ		за 2023г.	
		за 2022г.	
Вентиляционная система АБЗ новый		за 2023г.	
		за 2022г.	
Здание склада пл.295,2м2 (общежитие) (1-о этаж.)(ЗД0016)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Здания мастерских пл. 609,9 м2 (ЗД0022)		за 2023г.	
		за 2022г.	
Персональный компьютер (Киевская3А)		за 2023г.	
		за 2022г.	
ЗАБОР Выгоничи 2022		за 2023г.	
		за 2022г.	
ВЕНТИЛЯЦИЯ к (Здания РММ (п.Свень,Зеленый Бор,39))		за 2023г.	
		за 2022г.	
Асфальтосмесительная установка КДМ201М, инв № ЗД0048		за 2023г.	
		за 2022г.	
Ворота 1шт к (Зданию Автомойка21 ЗД0034)		за 2023г.	
		за 2022г.	
ВЕНТИЛЯЦИЯ к (Здание склада пл.295,2м2 (общежитие) (1-о этаж.))		за 2023г.	
		за 2022г.	
АЗС-Мини		за 2023г.	
		за 2022г.	
ВЕНТИЛЯЦИЯ к (Административное здание пл.306,3м2 (2-х этаж.))		за 2023г.	
		за 2022г.	
Подъемник 2х стоечный, с верхней синхронизацией		за 2023г.	

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	351	-	(351)	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	112	-	(112)	-
-	-	-	-	-
-	700	-	(700)	-
-	-	-	-	-
38	-	38	-	-
-	-	-	-	-
7	-	7	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	19	-	(19)	-
-	-	-	-	-
-	1 126	-	(1 126)	-
-	-	-	-	-
-	137	-	(137)	-
-	-	-	-	-
2 100	288	-	(2 388)	-
-	-	-	-	-
-	1 486	-	(1 486)	-
-	-	-	-	-
-	131	-	(131)	-
-	-	-	-	-
-	474	-	(474)	-
-	-	-	-	-
-	357	-	(357)	-
-	-	-	-	-
-	9 890	-	(9 890)	-
-	-	-	-	-
-	240	-	(240)	-
-	-	-	-	-
-	128	-	(128)	-
-	-	-	-	-
88	(88)	-	-	-
-	-	-	-	-
-	142	-	(142)	-
-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	325	-	(325)	-
Ворота бшт к (Зданию АБЗ Гараж ЗД0022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 277	-	(1 277)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал КАМАЗ Т2526 ГН О596СХ32, инв. №ДЭ0036	за 2022г.	-	4 083	-	(4 083)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегрузчик асфальтобетона SB2500D-1148 2010, г.н 4579 ЕМ 32, инв. №ДЭ0038	за 2022г.	-	23 333	-	(23 333)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход STELS ATV850G, г.н. 32ВН0003	за 2022г.	-	1 331	-	(1 331)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOUREG H8680T	за 2022г.	-	1 235	-	(1 235)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломоечная машина Bennett Smart S510b Basic, инв. №ДЭ0040	за 2022г.	-	195	-	(195)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
BMW 740Ld xDrive H001OK32, инв. №ДЭ0032	за 2022г.	-	10 985	-	(10 985)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тойота Ленд Крузер 200 K008BX32	за 2022г.	-	1 119	-	(1 119)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал КАМАЗ Т2526 ГН О980СТ 32, инв. №ДЭ0035	за 2022г.	-	4 083	-	(4 083)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
LAND ROVER RANGE ROVER VIN SALGA3BEXMA421822, г.н. О414СТ32	за 2022г.	-	16 000	-	(16 000)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный полуприцеп-тяжеловес ТВЕРЬСТРОЙМАШ 993941г.н. АО 2624 32, инв. №ДЭ0037	за 2022г.	-	5 333	-	(5 333)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автокран КАМАЗ , 2020 г.в., ГН О403ВХ 32, инв. №ДЭ0033	за 2022г.	-	9 167	-	(9 167)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бульдозер KOMATSU D65PX-16 (64/22) 4229 ЕМ 32, инв. №ДЭ0005	за 2022г.	-	18 408	-	(18 408)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ Т2526, г.н. О 147 СС 32, инв. №ДЭ0034	за 2022г.	-	7 094	-	(7 094)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
TOYOTA CAMRY 005	за 2022г.	-	1 900	-	(1 900)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур	за 2022г.	-	150	-	(150)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зеленый Бор 26 к.н. 32:02:0150217:95, 32:02:0150217:96	за 2022г.	-	289	-	(289)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофейная станция BORK C806	за 2022г.	-	130	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мотопомпа дизельная D2T-J150-250 на колесной тележке	за 2022г.	-	913	-	(913)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автокран КЛИНЦЫ КС-55713-5К-3, г.н. О622УВ32	за 2022г.	-	12 417	-	(12 417)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Hyundai, R210NLC-9, г.н. ЕМ 5260 32	за 2022г.	-	11 368	-	(11 368)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок п.Свень-Транспортная, Зеленый Бор ,уч.37 КН 32:02:0150217:18, 20590 м2	за 2022г.	-	-	(596)	(596)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок п.Свень-Транспортная, Зеленый Бор ,уч.33 КН 32:02:0150217:20, 14528 м2	за 2022г.	-	-	(423)	(423)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

**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	-	15 300
в том числе:			
Склад (АВТОМОЙКА), 184 м2, инв. №ЗД0034	5261	-	240
п.Свень, Зеленый бор 33Б(АБЗ Гараж) , инв. № ЗД0022	5262	-	1 486
п.Свень, Зеленый Бор, 33Г (Здание склада 1-этажный пл. 295,2 м2), инв. № ЗД0023	5263	-	2 388
п.Свень, Зеленый Бор, 39 (Здания РММ 901,7 м2), инв. № ЗД0024	5264	-	1 296
Агрегат готовой смеси КДМ201	5265	-	9 890
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	12 150	708	880
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	363	363
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	33 291	284 053	342 345
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16	11	13 515
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 429	14 769	4 365
	5288	-	-	-

Руководитель

23 июля 2024 г.

Мурачев Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 640	-	-	-	-	-	-	3 640	-
	5311	за 2022г.	-	-	3 640	-	-	-	-	3 640	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2023г.	3 640	-	-	-	-	-	-	3 640	-
	5312	за 2022г.	-	-	3 640	-	-	-	-	3 640	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	420	-	39 500	(9 920)	-	-	-	30 000	-
	5315	за 2022г.	4 300	-	1 000	(4 880)	-	-	-	420	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	420	-	39 500	(9 920)	-	-	-	30 000	-
	5316	за 2022г.	4 300	-	1 000	(4 880)	-	-	-	420	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 060	-	39 500	(9 920)	-	-	-	33 640	-
	5310	за 2022г.	4 300	-	4 640	(4 880)	-	-	-	4 060	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель



(подпись)

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 июля 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

23 июля 2024 г.

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	9 557	(6)	6 587	-	(9 523)	-	6	-	-	-	6 621	-
	5521	за 2022г.	-	-	56 208	-	(46 651)	-	(6)	-	-	-	9 557	(6)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	9 557	(6)	6 587	-	(9 523)	-	6	-	-	-	6 621	-
	5522	за 2022г.	-	-	56 208	-	(46 651)	-	(6)	-	-	-	9 557	(6)
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.	53 803	(2 426)	114 516	382	(36 412)	(1 878)	1 869	-	178	-	130 569	(557)
	5530	за 2022г.	179 177	(1 815)	45 107	(200)	(171 601)	-	(611)	-	199	1 121	53 803	(2 426)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 582	(2 426)	1 723	-	(2 357)	(1 878)	1 869	-	-	-	2 070	(557)
	5531	за 2022г.	114 551	(1 815)	2 642	-	(112 611)	-	(611)	-	-	-	4 582	(2 426)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	41 118	-	105 933	-	(31 864)	(20)	-	-	-	-	115 167	-
	5532	за 2022г.	59 397	-	38 828	(200)	(56 907)	-	-	-	-	-	41 118	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 103	-	6 860	382	(2 191)	-	-	-	178	-	13 332	-
	5533	за 2022г.	5 229	-	3 637	-	(2 083)	-	-	-	199	1 121	8 103	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	63 360	(2 432)	121 103	382	(45 935)	(1 878)	1 875	X	178	-	137 190	(557)
	5520	за 2022г.	179 177	(1 815)	101 315	(200)	(218 252)	-	(617)	X	199	1 121	63 360	(2 432)

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	620	63	2 702	270	2 023	208
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	620	63	2 702	270	2 023	208
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	247 778	234 192	-	(458 461)	-	-	-	-	23 509
	5571	за 2022г.	433 193	318 065	-	(458 090)	-	(45 390)	-	-	247 778
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	168 882	-	(168 882)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	91 857	270 790	-	(317 257)	-	(45 390)	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	247 778	65 310	-	(289 579)	-	-	-	-	23 509
	5574	за 2022г.	341 336	47 275	-	(140 833)	-	-	-	-	247 778
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	370 607	489 652	1 923	(375 471)	(78)	-	178	-	486 811
	5580	за 2022г.	195 212	315 051	19 355	(205 579)	(141)	45 390	199	1 121	370 607
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	25 429	19 978	-	(18 480)	(10)	-	-	-	26 917
	5581	за 2022г.	175 199	5 392	-	(155 162)	-	-	-	-	25 429
авансы полученные	5562	за 2023г.	228 745	374 164	-	(228 618)	(68)	-	-	-	374 223
	5582	за 2022г.	3 636	225 520	-	(270)	(141)	-	-	-	228 745
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 346	23 560	162	(11 078)	-	-	178	-	31 168
	5583	за 2022г.	11 375	8 454	52	(2 769)	-	-	132	1 102	18 346
кредиты	5564	за 2023г.	45 390	-	1 751	(47 141)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	19 182	(19 182)	-	45 390	-	-	45 390
займы	5565	за 2023г.	137	35 000	10	(35 010)	-	-	-	-	137
	5585	за 2022г.	362	24 524	120	(24 869)	-	-	-	-	137
прочая	5566	за 2023г.	52 560	36 950	-	(35 144)	-	-	-	-	54 366
	5586	за 2022г.	4 640	51 161	-	(3 327)	-	-	67	19	52 560
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	618 385	723 844	1 923	(833 932)	(78)	X	178	-	510 320
	5570	за 2022г.	628 405	633 116	19 355	(663 669)	(141)	X	199	1 121	618 385

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель
(подпись)
23 июля 2024 г.

Мурачев Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	792 626	426 870
Расходы на оплату труда	5620	124 170	50 821
Отчисления на социальные нужды	5630	24 130	10 582
Амортизация	5640	240 528	166 803
Прочие затраты	5650	121 456	169 134
Итого по элементам	5660	1 302 910	824 210
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(119)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 747	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 304 657	824 091

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

Руководитель

(подпись)

23 июля 2024 г.

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 825	26 187	(7 566)	(4 836)	18 609
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 825	16 133	(7 557)	(4 836)	8 565
Резерв премий по итогам года	5702	-	10 053	(9)	-	10 044



Руководитель

(подпись)

23 июля 2024 г.

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Залог	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	396 307	502 607	-
в том числе:				
Залог	5811	148 604	192 075	-
Поручительство	5812	247 703	310 532	-



Руководитель

(подпись)

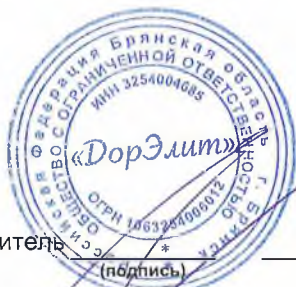
Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 июля 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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
	в том числе:					
		за 2023г.	5911	-	-	-
		за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Мурачев Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 июля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ДорЭлит» за 2023 год

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной к первоначально представленной в налоговые органы 01.04.2023 г. в связи с обнаружением существенных ошибок в ОДДС и табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 и 2023 годы. Произведенные исправления раскрыты в соответствующих разделах настоящих текстовых пояснений.

1. Сведения об организации:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ДорЭлит» ИНН 3254004685, КПП 324501001, ОГРН № 1063254006012 от 24.03.2006 г. выдан Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Брянской области, свидетельство 32 №002048924.

1.2. Адрес местонахождения (Юридический адрес): 241518, Брянская обл, Брянский р-н, Свень-Транспортная п, Зеленый Бор ул, дом № 39.

1.3. Лицензии –отсутствует.

1.4. Уставный капитал 10 084 руб. оплачен полностью.

1.5. Уставный капитал сформирован и состоит из долей-100 %.

1.6. Участники Общества:

✓ Коваленко Валерий Викторович ИНН 320700477424 - 100%.

1.7. Исполнительный орган: Директор Мурачев Юрий Владимирович ИНН 320600141910.

1.8. Главный бухгалтер: Мурачев Юрий Владимирович ИНН 320600141910.

1.9. Виды деятельности:

✓ Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6)

✓ Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (ОКВЭД 23.99.3)

✓ Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

1.10. Среднесписочная численность работников за 2023 год - 120 человек.

1.11. Обособленные подразделения: г. Брянск, ул. Киевская, д.3А.

1.12. Сведения об аудиторской организации – ООО ЦКА «Стратегические решения» ИНН 9715208483 ОГРН 1157746696227, является членом НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», аккредитованной при Минфине РФ (приказ Минфина РФ от 30.12.2009 г. № 721 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»), расположенной по адресу Россия, 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4. Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) 11506036623.

1.13. Сумма налогов, сборов и социальных отчислений, уплаченных организацией в отчетном году

– 76 288 383,00 рублей, в том числе:

✓ НДС – 12 702 611 рублей

✓ НДС с дивидендов-2 720 000,00 рублей

- ✓ НДС – 41 747 154,00 рублей
- ✓ Налог на прибыль – 1 850 229,00 рублей
- ✓ Страховые взносы по единому тарифу-17 268 389 рублей.

2. Информация о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2023 год, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в следующем составе:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г. (тыс. руб.),
2. Отчет о финансовых результатах за 2023 г. (тыс. руб.),
3. Отчет об изменениях капитала за 2023 г. (тыс. руб.),
4. Отчет о движении денежных средств за 2023 г. (тыс. руб.),
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (тыс. руб.),
6. Настоящие текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

3. Информация об аффилированных лицах и бенефициарных владельцах.

Таблица №1

№ п/п	Полное наименование Организации или фамилия, имя, отчество	ИНН	Основание в силу, которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Занимаемые должности в других организациях
1	2	3	4	5	6
1	КОВАЛЕНКО ВАЛЕРИЙ ВИКТОРОВИЧ	320700477424	Решение единственного учредителя о создании Общества	100	Руководитель и учредитель ООО «Спецтехник», ИП Коваленко В.В., Учредитель ООО «Дорстрой 32» КФХ «ПАРТИЗАНСКОЕ»

2. Бенефициарный владелец Коваленко Валерий Викторович ИНН 320700477424.
3. Операции со связанными сторонами отражены в разделе 8 настоящих Пояснений.

4. Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет Общества ведётся исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1. Учетная политика. Учетная политика сформирована исходя из правил, установленных российскими ПБУ и ФСБУ. Учетная политика общества утверждена Приказом № 12/28-21 от 28.12.2021 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на

2022 год». Изменение учетной политики, принятой на 2022 год в течение года не происходило.

4.2. Инвентаризация активов и обязательств. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря, для основных средств – 1 раз в 3 года. Дата последней инвентаризации основных средств – 31.12.2023 г.

4.3. В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня, следующего за отчетной датой. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

4.4. Порядок определения расходов. Учет расходов ведется методом начисления.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг и с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике, с использованием счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы».

✓ Затраты, учитываемые на сч 20 ежемесячно участвуют в калькуляции себестоимости и относятся на сч 90.02.

✓ Затраты, учитываемые на сч 23 ежемесячно участвуют в калькуляции себестоимости и распределяются по видам выпускаемой продукции пропорционально прямым затратам.

✓ Затраты, учитываемые на сч 25 предназначены для учета косвенных затрат. Затраты распределяются на сч 20 и 23 пропорционально суммам всех прямых затрат, объему выпуска и выручке.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется с использованием и прочих расходов ведется с помощью аналитики по счетам бухгалтерского учета. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете «Расходы будущих периодов».

4.4.1. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных не относятся со счета 26 напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг и относятся на счет 90.08.1 с дальнейшим отнесением на счет 90.09.

4.4.2. Затраты Общества, учитываемые на счете 44 «**Коммерческие расходы**», отражаются в разрезе аналитики и списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи») на конец каждого отчетного периода без включения в себестоимость товара.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность. Задолженность покупателей и заказчиков формируется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. В настоящей годовой отчетности показатели баланса «Дебиторская задолженность» (стр.1230), и «Кредиторская задолженность» (стр.1520) приведены развернуто.

Все контрагенты, задолженность которых отражена как дебиторская, являются реально действующими предприятиями с положительной деловой репутацией. По результатам проведенной инвентаризации, при наличии актов сверок дебиторская задолженность контрагентов по состоянию на 31.12.2023 в основном является текущей, по выявленной сомнительной задолженности Обществом созданы резервы.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 31)	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 15 календарных дней	0%	50%
Просрочка от 15 до 90 календарных дней	50%	100%
Просрочка более 90 календарных дней	100%	

4.6. Основные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

4.7. ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда». Общество стоимость права пользования активом принимает равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Критериями ППА определены следующие характеристики:

- ✓ оценка обязательств по аренде проводится с дисконтированием;
- ✓ применяется ежемесячное начисление процентов на обязательство по аренде;
- ✓ амортизация ППА проводится линейным способом;
- ✓ СПИ ППА определяется исходя из срока аренды, прописанного в договоре;
- ✓ ППА применяется ко всем арендным обязательствам, в том числе и со сроком менее 12 месяцев.

4.8. Запасы. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Общество в целях определения необходимости создания Резерва под обесценение запасов, одновременно с проведением годовой инвентаризации, оценивает чистую (рыночную) стоимость продажи запасов.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При списании и прочем выбытии запасов применяется метод средней себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением.

Незавершенное производство отражается в учете по фактически произведенным прямым затратам.

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

- ✓ материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- ✓ затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т. ч. страховые взносы с заработной платы);
- ✓ амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- ✓ иные затраты, которые напрямую к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Проверка запасов на обесценение проводится на основании приказа руководителя и оформления бухгалтерской справки-расчета или актом. Проверка на обесценение объединяется Обществом с плановой инвентаризацией и проводится ориентировочно в декабре-январе.

В случае выявления признаков обесценения запасов, составляется акт, в котором фиксируются:

- ✓ перечень запасов, которые обесценились;
- ✓ количество обесцененных запасов по каждому наименованию;
- ✓ процент обесценения;
- ✓ сумму обесценения;
- ✓ цену запаса до обесценения и после;
- ✓ причину обесценения;
- ✓ признаки снижения качества запаса.

Методология проверки запасов на обесценение:

Первичная проверка

Шаг 1. Назначаются ответственные лица за проверку на обесценение.

Шаг 2. Выясняются входные данные от отдела продаж и отдела производства:

- ✓ продажная стоимость товаров, готовой продукции, работ или услуг;
- ✓ расходы на продажу;
- ✓ доли сырья или материала в готовой продукции, работах или услугах;
- ✓ признаки обесценения, которые зависят от отдела продаж.

Шаг 3. Рассчитывается чистая стоимость продажи каждого запаса.

Шаг 4. Рассчитывается и оформляется документами сумма обесценения.

Шаг 5. Формируется резерв на обесценение запасов.

Последующая проверка

Шаг 1. Назначаются ответственные лица за проверку на обесценение.

Шаг 2. Проверяются все запасы на признаки обесценения, а ранее обесцененные запасы – на признаки восстановления.

Шаг 3. Рассчитывается сумма обесценения по запасам, по которым выявлены признаки обесценения.

Шаг 4. Формируется резерв на обесценение по обесцененным запасам.

Шаг 5. Восстанавливается ранее сформированный резерв по запасам, по которым было зафиксировано восстановление стоимости.

Признаки обесценения запасов представлены в таблице ниже:

4.9. Финансовые вложения. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Общество ежегодно перед составлением БО оценивает финансовые вложения на обесценение.

Виды финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Признаки устойчивого снижения стоимости
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	Стоимость акций в уставном капитале АО или стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанная исходя из чистых активов АО или ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учетной стоимости финансовых вложений Отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов от АО в виде дивидендов, а от ООО – в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем
Кредиты (займы), предоставленные другим организациям	Начата процедура ликвидации организации-заемщика Заемщик объявлен банкротом, или по отношению к нему введено внешнее управление Задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев Чистые активы организации-заемщика на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику
Депозитные вклады в кредитных организациях	Чистые активы кредитной организации на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	Чистые активы (собственные средства) дебитора на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику Дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки и просрочена более чем на 12 месяцев

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты. В соответствии с п.22 ПБУ 23/2011, п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общество отражает в том числе финансовые вложения в виде депозитов, отвечающих характеристикам денежного эквивалента. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трёх месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (п. 17.5.1 УП для БУ Общества).

4.11. Расчеты по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019 - КпР «Регистр учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02.

4.12. Оценочные обязательства. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков и премии по итогам года определяется по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Порядок расчета оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков:

- ✓ Среднедневная заработная плата сотрудника, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате, умножается на количество дней неиспользованного отпуска по данному сотруднику.
- ✓ Полученные по всем сотрудникам данные суммируются и увеличиваются на совокупный тариф взносов - 30,2%.

Порядок расчета оценочного обязательства по выплате премии по итогам года:

- ✓ Среднедневная заработная плата сотрудника, рассчитанная за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате, умножается на процент годовой премии по данному сотруднику.
- ✓ Полученные по всем сотрудникам данные суммируются и увеличиваются на совокупный тариф взносов - 30,2%.

4.13. Учет доходов. Учет доходов ведется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами. Датой определения доходов является дата подписания акта выполненных работ, дата подписания заказчиком товарной накладной.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- ✓ Реализация услуг (выполнение работ);
- ✓ Реализация строительных материалов;
- ✓ Аренда;
- ✓ Прочие услуги (в.ч. лабораторные испытания и ж.д. услуги).

К прочим доходам относятся:

- ✓ Реализация основных средств;
- ✓ Реализация прочего имущества.
- ✓ Прочие доходы.

4.14. Определение существенности ошибки. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.15. Определение существенности показателя бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей,

принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

5. Социальные показатели:

5.1. Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 120 человек. Затраты на оплату труда в 2023 году составили 112 461 704,25 рублей.

5.2. Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату в размере 6 204 180,67 рублей, страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 1 873 662,56 рублей, размер удержанного НДФЛ составил 806 543,49 руб.

К управленческому персоналу Общества относятся: директор, коммерческий директор, главный бухгалтер, директор по развитию, начальники отделов (4 человека).

5.3. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены

5.4. В 2023 г. единственным учредителем Общества было принято решение №11 от 16.03.2023 г. «О выплате дивидендов» в размере 18 800 000 руб. 00 коп. Выплата дивидендов состоялась в полном объеме согласно Решению Учредителя, задолженность на момент составления данной отчетности отсутствует.

6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ.

6.1. Бухгалтерский баланс.

6.1.1. Нематериальные активы.

В 2023 году организация не вела учет нематериальных активов.

6.1.2. Раскрытие информации об основных средствах.

В отчетном периоде основные средства составили:

Таблица №2

6.1.	Основные средства	1150	510 603	481 648	489 935
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	473 839	189 439	140 898
	Оборудование к установке	11502	1 386	2 079	47
	Приобретение объектов природопользования	11503	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11504	2 087	5 743	6 545
	Права пользования активами	11505	33 291	284 053	342 345
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	12 150	707	927

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ция	убыток от обесцене- ния	Пересценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	797 622	(121 717)	701 878	(751 066)	447 916	(1366 116)	-	-	-	743 434	(1236 916)
в том числе:	5210	за 2023г.	524 053	(40 768)	268 800	4 765	5 137	(228 038)	-	-	-	797 622	(121 717)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	257 134	(141 468)	328 104	(179 245)	124 018	(72 082)	-	-	-	405 593	(38 522)
	5211	за 2023г.	71 875	(10 082)	189 248	(3 587)	3 907	(125 333)	-	-	-	267 124	(141 468)
Сооружения	5202	за 2023г.	37 068	(24 721)	59 211	-	-	(126 686)	-	-	-	68 277	(51 607)
	5212	за 2023г.	36 352	(16 652)	714	-	-	(8 039)	-	-	-	37 068	(24 721)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	12 061	(3 450)	9 174	(341)	341	(1 034)	-	-	-	20 894	(4 153)
	5213	за 2023г.	8 227	(2 370)	2 234	-	-	(1 190)	-	-	-	12 061	(3 450)
Здания	5204	за 2023г.	57 977	(9 716)	-	(993)	525	(3 546)	-	-	-	56 975	(12 736)
	5214	за 2023г.	53 434	(7 531)	5 450	(915)	247	(2 382)	-	-	-	57 977	(9 716)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	2 516	(1 276)	566	(921)	464	(242)	-	-	-	2 160	(1 054)
	5215	за 2023г.	2 356	(939)	130	-	-	(337)	-	-	-	2 516	(1 276)
Земельные участки	5206	за 2023г.	4 429	-	-	-	-	-	-	-	-	4 429	-
	5216	за 2023г.	3 410	-	1 019	-	-	-	-	-	-	4 429	-
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	1 703	(453)	-	(1 160)	260	-	-	-	-	653	(143)
	5217	за 2023г.	1 572	(377)	121	-	-	(25)	-	-	-	1 703	(453)
Права пользования активами	5208	за 2023г.	424 736	(140 633)	109 074	(568 411)	322 707	(193 732)	-	-	-	46 359	(12 108)
	5218	за 2023г.	345 202	(2 357)	89 201	(5 667)	903	(138 723)	-	-	-	424 736	(140 633)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5209	за 2023г.	-	-	115 780	-	-	(28 595)	-	-	-	115 780	(58 656)
	5219	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 266	(559)	23 324	(11 652)	130	(149)	-	-	-	12 923	(778)
в том числе:	5230	за 2023г.	1 266	(339)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 266	(559)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 266	(559)	23 324	(11 652)	130	(149)	-	-	-	12 923	(778)
	5231	за 2023г.	1 266	(339)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 266	(559)

Элементы амортизации основных средств:

Элементы амортизации объектов основных средств

Таблица №3

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)-всего	485 989	X	X	102135
В том числе:				
Здания	44243	5-30	Линейный	8600
Сооружения и передаточные устройства	43278	3-30	Линейный	1600
Машины и оборудование	59322	1-10	Линейный	16300
Земельные участки и объекты природопользования	4429		Не амортизируется	0
Транспортные средства	316 471	37-61	Линейный	75620
Другие виды основных средств	18246	2-25	Линейный	15
Инвестиционная недвижимость всего		x	x	
В том числе:				
Здания				
Сооружения и передаточные устройства				
Машины и оборудование				
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств				

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В отчетном году амортизация начислялась исходя из новых сроков полезного использования, которые были установлены по итогам проверки на обесценение основных

средств. Увеличение сроков полезного использования объектов основных средств связано с низкой интенсивностью их использования, значительным ростом цен на аналогичное оборудование и снижением объемом поставок.

Признанная сумма ликвидационной стоимости по объектам основных средств на 31.12.2023 г. составила 102 135 тыс. руб.

Общество владеет основными средствами, не подлежащими амортизации. К ним относятся земельные участки. Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице.

Основные средства, стоимость которых не погашается

Таблица №4

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)-всего	4 429,00	4 429,00	3 410,00
В том числе:			
Здания	—	—	—
Сооружения и передаточные устройства			
Машины и оборудование	—	—	—
Земельные участки и объекты природопользования	4 429,00	4 429,00	3 410,00
Другие виды основных средств	—	—	—
Инвестиционная недвижимость-всего			
В том числе:			
Здания	—	—	—
Сооружения и передаточные устройства			
Машины и оборудование	—	—	—
Земельные участки и объекты природопользования			
Другие виды основных средств	—	—	—

Операции по переклассификации ОС в течение года в долгосрочные активы к продаже, изменению первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды в 2023 году, отсутствовали.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, получение дохода от прироста стоимости, отсутствует.

Все договоры аренды, заключенные с ООО «Спецтехник», ИП Коваленко В.В., ООО «Дорстрой 32», ИП Коваленко А.В. в период с 2015 по 2023 гг., по истечении срока их действия, по состоянию на 31.12.2023 г., завершены. В результате чего арендованное имущество балансовой стоимостью 13 971 тыс. руб. было возвращено арендодателю.

В 2023 году были реализованы указанные ниже объекты основных средств. Финансовый результат от их реализации составил 12 926 тыс. руб.

Таблица №5

Основное средство	Цена реализации, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
LAND ROVER RANGE ROVER	535	8 728	8 194	534	1
АВТОКРАН КАМАЗ	12 500	9 166	3 306	5 860	6 640
ЭКСКАВАТОР HYUNDAI R210 NLC-9	6 500	1 593	1 378	215	6 285
Итого	19 535	19 487	12 878	6 609	12 926

Общество арендует транспортные средства и производственный инвентарь, как по договорам операционной аренды, так и финансовой.

Арендованное имущество в отчетном периоде отражено в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом предмета аренды отражено в группе «Основные средства». Приведенная стоимость будущих арендных платежей по всем договорам аренды определена путем дисконтирования их номинальных величин с применением единой ставки дисконтирования 13%. Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Срок пользования предметом аренды определяется исходя из срока действия, установленного договором аренды (лизинга).

Затраты на улучшение предмета аренды в течение отчетного периода аренды не производились.

Право собственности на объекты аренды принадлежит арендодателю (лизингодателю). Основные средства арендуются для осуществления текущей деятельности, поэтому Обществом принято решение об отражении арендных платежей в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств, кроме платежей по договорам лизинга. Обществом принято решение об отражении арендных (лизинговых) платежей в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств.

В отчетном периоде погашено арендных (лизинговых) обязательств (перечислено арендодателю (лизингодателю)) 568 088 тыс. рублей, за 2022 год – 255 385 тыс. рублей.

Процентные расходы за 2023 год составляют – 60 637 тыс. рублей, за 2022 год – 37 388 тыс. рублей.

Общество не сдает арендуемое имущество в субаренду.

По стр.1450 отражены арендные долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023г. – 23 509 тыс. рублей, на 31.12.2022г. – 247 778 тыс. рублей, на 31.12.2021г. – 341 336 тыс. рублей.

Информация о процентах и изменении стоимости ППА (тыс. руб)

Таблица №6

Предмет аренды (ППА)	Сумма %, начисленных по договору		Пересмотр фактической стоимости ППА в 2023 г.		Пересмотр обязательства по аренде в 2023 г.	
	за 2022 год	за 2023 год	стоимость до пересмотра	стоимость после пересмотра	обязательство до пересмотра (на начало отчетного периода)	обязательство после пересмотра (на дату пересмотра)
АГР ЛИЗИНГ ООО	3 404	2 509	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	-	454	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	10 795	35 999	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
КАРКАДЕ ООО	1 059	6 991	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
Коваленко Александр Викторович ИП	1 434	514	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
Коваленко Валерий Викторович ИП	5 872	2 597	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
Коваленко Вера Михайловна	16	16	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
МОТОАРЕНДА ООО	44	6	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО	3 093	5 206	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
СПЕЦТЕХНИК ООО	11 635	6 342	не производилась	не производилась	не производилась	не производилась
Итого	37 388	60 637	Х	Х	Х	Х

Таблица №7

Арендодатель	Группа учета ОС	Срок аренды	Изменени е условий договора аренды	Фактическая стоимость ППА		Сумма начисленной амортизации ППА		Балансовая стоимость ППА		Сумма задолженности Общества			
				на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23	по постоянным платежам		по переменным платежам	
										на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.23
ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА													
ООО «СПЕЦТЕХНИК» ИНН 3245510847	транспортные средства	от 12 месяцев	-	135 352	-	68 105	135 352	67 247	-	40 247	46 336	-	-
ИП КОВАЛЕНКО В.В.	транспортные средства	от 12 месяцев	-	64 174	-	34 450	64 174	29 724	-	11 674	4 050	-	-
ИП КОВАЛЕНКО А.В.	транспортные средства	от 12 месяцев	-	15 689	-	7 844	15 689	7 845	-	-	1 444	-	-
КОВАЛЕНКО В.М.	земельный участок	от 12 месяцев	-	289	-	289	-	-	-	305	559	-	-
МОТОАРЕНДА	транспортные средства	12 месяцев	-	1 331	-	-	1 331	-	-	-	-	-	-
ИТОГО ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА			-	214 835	-	110 688	216 546	104 816	-	52 226	52 389	-	-
ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА (ЛИЗИНГ)													
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	транспортные средства	от 12 месяцев	-	27 975	-	2 735	27 975	25 240	-	-	-	-	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	производственный инвентарь	от 12 месяцев	-	73 562	-	13 645	73 562	59 917	-	-	-	-	-
АГР ЛИЗИНГ	транспортные средства	от 12 месяцев	-	33 000	33 000	5 764	11 265	27 236	21 735	-	-	-	-
КАРКАДЕ	транспортные средства	от 12 месяцев	-	41 864	12 399	1 726	30 308	40 138	11 556	-	-	-	-
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО	транспортные средства	от 12 месяцев	-	31 500	-	5 582	31 500	26 706	-	-	-	-	-
ИТОГО ФИН. АРЕНДА			-	207 901	45 399	29 452	174 610	179 237	33 291				
Итого:				422 736	45 399	140 140	391 156	284 053	33 291				

Строка 11505 Бухгалтерской отчетности содержит следующую информацию о правах пользования активами.

Таблица №8

Строка 11505 "Права пользования активами" графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.03	45 399 270 83
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	-12 108 418 43
Итого по строке:	33 290 852,40

Общество строит объекты основных средств хозяйственным способом, учитывая их на одноимённом счете 08.03. Информация о строительстве основных средств отражена в строке 11504 Бухгалтерской отчетности.

Таблица №9

Строка 11504 "Строительство объектов основных средств" графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	2 087 181 18
Итого по строке:	2 087 181,18

В таблицу 2.4 пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2022 год по техническим причинам не попала информация по переданным и полученным в аренду основным средствам, числящимся на балансе. Ниже представлена таблица, с внесенными правками.

Таблица №10

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	12 150	703	830
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	363	363
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	33 291	284 053	342 245
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16	11	13 515
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	4 429	14 769	4 365
	5288	-	-	-

6.1.3. Запасы.

Запасы отражены в балансе:

Таблица №11

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	160 451	262 198	133 788	
в том числе:					
Материалы	12101	160 451	250 452	132 161	
Товары	12102	-	1 747	1 627	
Готовая продукция	12103	-	-	-	

Сведения о наличии и движении запасов за 2023 год развёрнуто представлены в Разделе 4 табличных Пояснений к настоящей отчетности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При списании и прочем выбытии запасов применяется метод средней себестоимости.

Обществом, перед составлением отчетности, по состоянию на 31.12.2023 г. одновременно с годовой инвентаризацией, был проведен анализ чистой стоимости продажи запасов, по результатам которого оснований для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, не выявлено. Также при проведении годовой инвентаризации запасов, по состоянию на 31.12.2023 г., недостачи и физическая порча запасов на складе, не выявлены.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

6.1.4. Финансовые вложения.

На отчетную дату у Общества имеются долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения. Анализ данных вложений на признаки обесценения, проведенный на конец отчетного периода, показал их отсутствие, вследствие чего Резерв под их обесценение не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений.

Таблица №12

3. Финансовые вложения											
3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток в обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 640	-	-	-	-	-	-	-	3 640
	5311	за 2022г.	-	-	3 640	-	-	-	-	-	3 640
в том числе:											
займы выданные	5302	за 2023г.	3 640	-	-	-	-	-	-	-	3 640
	5312	за 2022г.	-	-	3 640	-	-	-	-	-	3 640
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	420	-	39 500	(9 920)	-	-	-	-	39 000
	5315	за 2022г.	4 300	-	1 000	(4 300)	-	-	-	-	420
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	420	-	39 500	(9 920)	-	-	-	-	39 000
	5316	за 2022г.	4 300	-	1 000	(4 300)	-	-	-	-	420
Финансовых вложений - итого	5305	за 2023г.	4 060	-	39 500	(9 920)	-	-	-	-	33 640
	5310	за 2022г.	4 300	-	4 640	(4 600)	-	-	-	-	4 060

В бухгалтерскую отчетность за 2022 год в табличные пояснения 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в строку накопленная корректировка была ошибочно включена сумма начисленных процентов.

6.1.5. Денежные средства.

В соответствии с п.22 ПБУ 23/2011 п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009¹ по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общество отражает в том числе финансовые вложения в виде депозитов, отвечающих характеристикам денежного эквивалента. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трёх месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (п. 17.5.1 УП для БУ Общества). В бухгалтерском балансе отражены следующие суммы по строке 1250:

¹ Письмо Минфина России от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Таблица №13

Показатели	Счёт	Сумма, в тыс. руб.		
		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Касса	50	-	-	-
Расчетный счет	51	1 573	9 659	8 520
Специальные счета в банках	55	-	-	-
Всего		1 573	9 659	8 520

6.1.6. Прочие оборотные активы и Прочие обязательства.

6.1.6.1. В строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Таблица №14

Показатели	Счёт	Сумма, в тыс. руб.		
		На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	97	52	198	217
Авансы по договорам страхования автомобилей	76.01.9	-	15	173
Всего		52	213	390

6.1.6.2. В строке баланса 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства, связанные с арендой и лизингом в соответствии с ФСБУ 25:

Таблица №15

Показатели	Счёт	Сумма, в тыс. руб.		
		На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.
Арендные обязательства	76.07.1	31 863	327 554	454 030
Проценты по аренде	76.07.5	-3 053	-32 895	-52 297
НДС по арендным обязательствам	76.07.9	-5 300	-46 881	-60 397
Всего		23 509	247 778	341 336

6.1.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1.7.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 136 633 тыс. руб. и соответствует строке 1230 Баланса.

Таблица №16

Показатели	Сумма, в тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками	115 167	41 118	59 397
Расчеты с покупателями	8 691	14 139	116 366
Резерв по сомнительным долгам	-557	-2 432	-1 815
Расчеты по налогам и сборам	1 243	4 082	2 279
Расчеты по соц. Страх и обеспечению	-	8	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	164	23
Расчеты с персоналом по прочим операциям	725	230	709
Расчеты с разными дебиторами	11 364	3 619	352
Всего	136 633	60 928	177 362

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбытие			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	логирование	описание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	9 557	(6)	6 587	-	(9 522)	-	6	-	-	-	8 621	-
	5521	за 2022г.	-	-	56 208	-	(46 651)	-	(6)	-	-	-	9 557	(6)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	9 557	(6)	6 587	-	(9 522)	-	6	-	-	-	8 621	-
	5522	за 2022г.	-	-	56 208	-	(46 651)	-	(6)	-	-	-	9 557	(6)
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.	53 803	(2 428)	114 516	382	(26 412)	(1 578)	1 869	-	178	-	120 569	(557)
	5520	за 2022г.	179 177	(1 815)	45 107	(200)	(171 501)	-	(211)	-	155	1 121	52 803	(2 428)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 532	(2 428)	1 723	-	(2 357)	(1 878)	1 869	-	-	-	2 070	(557)
	5531	за 2022г.	114 551	(1 815)	2 842	-	(112 611)	-	(211)	-	-	-	4 532	(2 428)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	41 112	-	105 933	-	(31 864)	(20)	-	-	-	-	115 167	-
	5532	за 2022г.	59 397	-	38 028	(200)	(56 507)	-	-	-	-	-	41 112	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 103	-	6 860	382	(2 191)	-	-	-	178	-	13 300	-
	5533	за 2022г.	5 229	-	3 637	-	(2 032)	-	-	-	155	1 121	8 103	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	63 360	(2 432)	121 103	382	(45 925)	(1 578)	1 875	X	178	-	127 150	(557)
	5520	за 2022г.	179 177	(1 815)	101 315	(200)	(210 252)	-	(617)	X	155	1 121	63 360	(2 432)

Резерв по сомнительным долгам сформирован на основании Приказа от 29.12.2023 г. №29/23 в размере 557 049,31 рублей. Информация по созданным резервам за период 2021-2023 годы отражена в таблице ниже.

Таблица №18

Показатель	Размер резерва на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Размер резерва на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Размер резерва на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Покупатели	557	2 432	1 815
Итого	557	2 432	1 815

6.1.7.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 486 674 тыс. руб. и соответствует строке 1520 Баланса.

Таблица №19

Показатели	Сумма, в тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками	26 917	25 429	175 199
Расчеты с покупателями	374 223	228 745	3 636
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	31 168	18 346	11 375
Расчеты по соц. страх и обеспечению	1 535	123	1 203
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1	2 850
Расчеты с подотчетными лицами	-	85	255
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	125	120
Расчеты с учредителями	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	52 831	52 226	212

Показатели	Сумма, в тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Всего	486 674	325 080	194 850

6.1.8. Полученные кредиты и займы.

Общество осуществляет стороннее заимствование в виде банковских кредитов и займов. В 2023 году всего получено на сумму 203 881 786,09 руб., из них:

- ✓ 80 390 000,00 руб. - краткосрочные,
- ✓ 123 491 751,09 руб. - долгосрочные.

За пользование денежными средствами в 2023 году начислено процентов на общую сумму 1 760 784,45 руб., из них:

- ✓ По краткосрочным кредитам и займам – 539 015,07 руб.,
- ✓ По долгосрочным – 1 221 769,38 руб.,

Погашено: 251 032 535,54 руб, из них:

- ✓ Краткосрочные: тело долга – 80 390 000,00 руб. и проценты – 539 015,07 руб.,
- ✓ Долгосрочные: тело долга – 168 881 751,09 руб. и проценты – 1 221 769,38 руб.

Все данные отражены в следующей таблице 18:

- ✓ Краткосрочные кредиты и займы отражены по сч.66.01 и 66.03 соответственно;
- ✓ Проценты по краткосрочным кредитам и займам на сч. 66.02 и 66.04.
- ✓ Тело долгосрочных кредитов и займов отражено на сч. 67.01 и 67.03;
- ✓ Проценты по долгосрочным кредитам и займам отражаются на сч. 67.02 и 67.04.

Таблица №20

Счет Контрагенты, ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		2 958,90	35 009 828,77	35 009 828,77		2 958,90
66.03			35 000 000,00	35 000 000,00		
ДОРСТРОЙ 32 ООО, 3245510886			35 000 000,00	35 000 000,00		
Договор займа №9 от 09.08.2023г.			35 000 000,00	35 000 000,00		
66.04		2 958,90	9 828,77	9 828,77		2 958,90
ДОРОГА ООО, 3257024224		2 958,90				2 958,90
Договор займа б/н от 17.04.2020г.		2 958,90				2 958,90
ДОРСТРОЙ 32 ООО, 3245510886			9 828,77	9 828,77		
Договор займа №9 от 09.08.2023г.			9 828,77	9 828,77		
Итого		2 958,90	35 009 828,77	35 009 828,77		2 958,90
67		45 523 904,11	216 022 706,77	170 632 706,77		133 904,11
67.01		45 390 000,00	214 271 751,09	168 881 751,09		
РАЙФФАЙЗБАНК АО, 7744000302		45 390 000,00	45 390 000,00			
38524-СНТ от 14.01.2022		45 390 000,00	45 390 000,00			
СОВКОМБАНК ПАО, 4401116480			168 881 751,09	168 881 751,09		
80/Кс-РКЛ/23 от 23.05.2023			168 881 751,09	168 881 751,09		
67.02			1 750 955,68	1 750 955,68		
РАЙФФАЙЗБАНК АО, 7744000302			529 186,30	529 186,30		
38524-СНТ от 14.01.2022			529 186,30	529 186,30		
СОВКОМБАНК ПАО, 4401116480			1 221 769,38	1 221 769,38		
80/Кс-РКЛ/23 от 23.05.2023			1 221 769,38	1 221 769,38		
67.04		133 904,11				133 904,11
ДАШКЕВИЧ ВИТАЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, б/н от 09.06.2021		133 904,11				133 904,11
Всего по кредитам и займам	45 526 863,01	251 032 535,54	265 642 535,54	265 642 535,54		136 863,01

Непогашенные кредиты и займы в части процентов составляют 137 тыс. руб.

6.1.9. Оценочные обязательства.

Обществом созданы Резервы на оплату отпуска в размере 8 564 851,23 руб. включающих в себя:

- ✓ Резерв на Расходы на оплату труда - 7 241 550,90 руб.
- ✓ Резерв на Страховые взносы - 1 323 300,33 руб.

Обществом созданы Резервы на выплату ежегодного вознаграждения в размере 10 044 388,07 руб. включающих в себя:

- ✓ Резерв на Резерв премий по итогам года - 7 956 030,02 руб.
- ✓ Резерв на Страховые взносы - 2 088 358,05 руб.

6.2. Отчёт о финансовых результатах.

6.2.1. Выручка по основным видам деятельности (стр. 2110 ОФР) в разрезе видов деятельности представлена следующим образом:

Таблица №21

Показатель	2023 г.		2022 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, в %	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, в %
Производство асфальтобетонных смесей	804 244	54%	636 614	71%
Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями	229 911	16%	124 148	14%
Услуги спецтехники	386 774	26%	106 908	12%
Аренда	13 569	1%	23 774	3%
Прочие услуги	44 800	3%	3 296	0%
Всего	1 479 298	100%	894 740	100%

6.2.2. Себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР) составляет:

Таблица №22

Показатель	2023 г.		2022 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, в %	Сумма, в тыс. руб.	Удельный вес, в %
Производство асфальтобетонных смесей	(721 253)	60%	(548 594)	70%
Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями	(179 327)	15%	(102 633)	13%
Услуги спецтехники	(293 779)	24%	(103 184)	13%
Аренда	(6 459)	1%	(22 647)	3%
Прочие услуги	(9 875)	1%	(2 365)	0%
Всего	(1 210 693)	100%	(779 423)	100%

6.2.3. В Отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

6.2.4. Проценты, начисленные к уплате и получению (стр. 2320 и стр. 2330 ОФР):

Проценты к получению	2320	1 413	686
Проценты к уплате	2330	(29 341)	(56 658)

✓ Проценты к получению сформированы в результате начисления доходов по займам выданным за 2023г. - 1 413 тыс. руб., за 2022 год – 686 тыс. руб.;

✓ Проценты к уплате за 2023г. - 29 341 тыс. руб., за 2022 год – 56 658 тыс. руб. в т.ч.:

Таблица №23

Показатель	Сумма, в тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Процентные расходы	27 580	37 355
Проценты по кредитам и займам	1 761	19 303
Всего	29 341	56 658

6.2.5. Сумма прочих доходов (стр. 2340 ОФР):

Таблица №24

Показатель	Сумма, в руб.	
	2023 г.	2022 г.
Реализация основных средств	16 529	6 667
Восстановление оценочных резервов	7 350	2 847
Безвозмездное получение имущества	-	499
Принятие к доходам списанной кредиторской задолженности по истечению 3- лет	78	141
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 037	8 434
Всего	30 995	18 589

6.2.5.1. Расшифровка показателя Прочие внереализационные доходы строки 2340 БО «Прочие доходы»:

Таблица №25

Показатель	Сумма, в тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Оприходование излишков в результате инвентаризации	2 212	1 689
Восстановление резервов по ежегодным отпускам	4 825	4 130
Принятие к доходам списанной кредиторской задолженности по истечению 3- лет		2 615
Всего	7 037	8 434

6.2.6. Сумма прочих расходов (стр. 2350 ОФР):

Таблица №26

Показатель	Сумма, в руб.	
	2023 г.	2022 г.
Отчисления в оценочные обязательства	5 475	5 274
Реализация основных средств	7 180	-
Расходы на услуги банков	740	879
Налоги и сборы	2 355	3 262
Штрафы, пени, неустойки по хоз. Договорам к получению	53	65

Показатель	Сумма, в руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие внереализационные расходы	7 428	4 901
Всего	23 231	14 381

6.2.6.1. Расшифровка показателя Прочие внереализационные расходы строки 2350 БО «Прочие расходы»:

Таблица №27

Показатель	Сумма, в тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Членские взносы СРО	146	132
Агентское вознаграждение	1 361	877
Прочие расходы не принимаемые в НУ	4 479	2 011
Прочие хозяйственные расходы	1 184	1 583
Благотворительность	258	298
Всего	7 428	4 901

6.2.7. В отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»². Расчёт текущего налога на прибыль осуществляется балансовым методом:

- ТНП определяется по данным декларации по налогу на прибыль (п. 11.2 УП для БУ, абз.3 п.22 ПБУ 18/02);
- в Отчете о финансовых результатах раскрывается сумма расхода по налогу на прибыль (РНП),
- ОНА и ОНО отражаются в балансе развернуто;
- в аналитическом учете временные разницы учитываются отдельно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница (п. 3 ПБУ 18/02).
- постоянные разницы не отражаются в бухгалтерском учете, а вычисляются математически (Рекомендация НРБУ БМЦ от 26.04.2019 N P-102/2019-КпР).

В Отчёте о финансовых результатах отражены:

Таблица №28

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 477	18 885
6.2	Налог на прибыль	2410	(32 033)	(11 882)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 684)	(1 864)
	отложенный налог на прибыль	2412	(26 349)	(10 019)
	Прочее	2460	(26)	-
6.2	Чистая прибыль (убыток)	2400	122 418	7 002

6.3. Отчет о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общества используются следующие положения:

6.3.1. Возвраты от покупателей, возвраты поставщикам уменьшают строки Оплата от покупателей (стр.4111), Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (стр.4119), Оплата поставщикам, подрядчикам(стр.4121) соответственно.

²Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н)

6.3.2. Денежный поток по НДС за 2023 год (строка 4119) = -12 031 519,45 рублей, денежный поток по НДС за 2022 год (строка 4119) = 14 005 746,45 рублей.

6.3.3.

Таблица №29

Вид операции	Строка ОДДС	Денежный поток по НДС, в тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
Оплата от покупателя	4111	326 759	234 751
Реализация ОС	4211	2 172	8 849
Всего начислено		328 931	243 601
Оплата поставщикам ,подрядчикам	4121	194 170	170 393
Приобретение ОС	4221	21 402	9 536
Лизинговые платежи	4324	53 876	9 661
Всего к возмещению		269 448	189 590
Уплаченный НДС		71 515	40 005
Итого НДС (свёрнуто)		-12 032	14 006

6.3.4. При формировании ОДДС суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды **учитываются** в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» (стр.4122):

Таблица №30

Показатели	Счёт	Сумма, в тыс. руб.	
		2023г.	2022г.
Выплата зарплаты	50	-	52
Выплата зарплаты	51	90 914	45 868
Налог на доходы ФЛ	68.01.1	12 703	7 479
Страховые взносы во внебюджетные фонды	69	17 301	12 008
Всего		122 918	65 408

6.3.5. При формировании ОДДС суммы выплаченных дивидендов учредителю **учитываются** в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по группе статей «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» (стр.4322):

Таблица №31

Показатели	Счёт	Сумма, в руб.	
		2023г.	2022г.
Выплата дивидендов	51	16 080	-
Налог на доходы ФЛ с дивидендов	68.01.1	2 720	-
Всего		18 800	-

6.3.6. В ходе анализа ОДДС за 2023 год были выявлены неточности. Внесенные правки в показатели строк ОДДС «За январь – Декабрь 2023 г.» в столбце «За Январь – Декабрь 2023 г.» отражены в таблице ниже.

Таблица №32

Наименование показателя	Код	Данные до корректировки	Корректировка	Данные после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 646 801	(12 575)	1 634 226
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 619 443	14 102	1 633 545
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 013	(3 013)	
прочие поступления	4119	24 345	(23 664)	681
Платежи - всего	4120	(1 177 523)	(3 744)	(1 181 267)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(967 408)	(55 396)	(1 022 804)
в связи с оплатой труда работников	4122	(130 401)	7 483	(122 918)
налога на прибыль организаций	4124	(12 177)	9 633	(2 544)
Прочие налоги, страховые взносы	4125	0	(92)	(92)
прочие платежи	4129	(1 314)	(29 834)	(31 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	469 278	(16 070)	453 208
Платежи - всего	4220	(148 930)	(2 421)	(146 509)
в том числе:				
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(40 400)	(900)	(39 500)
прочие платежи	4229	(1 070)	1 070	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(130 147)	2 421	(127 726)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	204 352	470	203 882
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	204 352	470	203 882
Платежи - всего	4320	(551 569)	14 118	(537 451)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(347 217)	13 648	(333 569)

6.3.7. В ходе анализа ОДДС за 2022 год были выявлены неточности. Внесенные правки в показатели строк ОДДС «За январь – Декабрь 2022 г.» в столбце «За Январь – Декабрь 2022 г.» отражены в таблице ниже.

Таблица №33

Показатель	№ строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Платежи - всего	4120	(1 074 526)	15 545	(1 058 981)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(973 929)	15 545	(958 384)
Наименование показателя	Код	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(390 084)	(15 545)	(405 629)
Лизинговые платежи	4324	(48 304)	(15 545)	(63 849)

6.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.4.1. Полученные обеспечения в Обществе отсутствуют.

6.4.2. Информация о выданных обеспечениях в сумме 396 306 964,22 рублей, отражена в разделе 8 Пояснений, с подробной детализацией в таблице (№34) ниже. Обеспечение обязательств отражено в Таблице 8 «Обеспечения обязательств».

Таблица №34

009 Обеспечения выданные		Вид обеспечения	Сумма, в тыс. руб.
009.01	Контрагент		
	ООО БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Поручительство	147 703
	ООО БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Залог	139 479
	ПАО СБЕРБАНК	Поручительство	100 000
	СОВКОМБАНК ПАО	Залог	9 125
Итого			396 307

В период подготовки бухгалтерской отчётности Обществом, в качестве Залогодателя, заключены следующие договоры:

- об ипотеке зданий, сооружения и земельных участков № СВЛ/514524-097872-301 с ПАО ВТБ на сумму 14 640 тыс.руб.

- о последующей ипотеке зданий, сооружения и земельных участков № СВЛ/514524-303150-301 с ПАО ВТБ на сумму 14 640 тыс.руб.

Ипотекой обеспечивается исполнение Обязательств самого Общества и ООО «Дорстрой 32» в полном объеме, включая обязательства по Кредитным соглашениям №СВЛ/514524-097872 от 06.03.2024г. и №СВЛ/514524-303150 от 29.05.2024г. по возврату Кредитов в размере 200 000 000,00 (Двести миллионов) рублей, подлежащих погашению 06.03.2025г. и 29.05.2025 г. соответственно, согласно утверждённым графикам.

В ходе анализа табличных пояснений 8 к БО ООО «ДорЭлит» за 2023 год были выявлены неточности в Полученных обеспечениях за 2022 г. Внесенные правки в показатели отражены в таблице ниже.

Таблица №35

Показатель	Номер строки	Данные до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Данные после корректировки, тыс. руб.
Полученные всего	5800	92 997	-92 997	0
В т.ч. Залоги	5801	92 997	-92 997	0
Итого корректировка			-92 997	

7. Информация об операциях со связанными сторонами.

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. 1, п. 14 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Письмом Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01 связанными сторонами Общества являются:

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Таблица №36

Наименование связанной стороны	Признак связанности	Хозяйственно-финансовые операции	Объем операций руб.	
			Получено	Погашено
СПЕЦТЕХНИК ООО, ИНН 3245510847	Учредитель и директор	Приобретение товаров, работ и услуг	167 709 000,00	142 926 150,00
КОВАЛЕНКО ВАЛЕРИЙ ВИКТОРОВИЧ, ИНН 320700477424	Учредитель	Выплата дивидендов	18 800 000,00	18 800 000,00
ООО ДОРСТРОЙ 32, ИНН 3245510836	Учредитель и директор	Приобретение товаров, работ и услуг	154 412,00	7 956 809,00
		Договор займа-тело займа	35 000 000,00	35 000 000,00
		Отгрузка товаров, работ и услуг	2 782 739 790,91	2 969 111 717,61
		Договор займа-% по займу	9 828,77	9 828,77
МУРАЧЕВ ЮРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, ИНН 320600141910	Директор			
КФХ «ПАРТИЗАНСКОЕ», ИНН 3200003766	Учредитель	-	-	-
ИП КОВАЛЕНКО В.В., ИНН 320700477424	Учредитель	Приобретение товаров, работ и услуг	94 634 320,00	94 874 170,00
		Договор займа-тело займа		420 000,00
		Договор займа-% по займу		30218,11
			3 099 047 351,68	3 269 128 893,49

8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

8.1. Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории России.

8.2. Финансовые риски

На протяжении 2023 г. продолжена работа по улучшению структуры баланса Общества, по увеличению объема выполняемых работ.

Как любое коммерческое предприятие, Общество находится в зоне финансового риска, обусловленного вероятностью неисполнения обязательства контрагентами.

8.3. Правовые риски

Правовые риски связаны с деятельностью Общества, в том числе, с изменением налогового законодательства;

8.4. Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, свойственные исключительно Обществу, в том числе риски, связанные с возможной потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества – на отчетную дату отсутствуют.

9. Информация об участии в совместной деятельности:

В 2023 году Общество не заключало договоров простого товарищества и не вело совместной деятельности с каким-либо юридическим лицом.

10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

В течение 2023 года Общество не заключало договоров доверительного управления имуществом с каким-либо юридическим лицом.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.1. Процедуры правового характера

Таблица №37

№ п/п	Стороны по делу	№ дела	Сумма требований	Предмет спора	Исход разбирательства
1	Истец: ООО «ДорЭлит» Ответчик: АО «Дорожно-эксплуатационное предприятие № 40»	A23-8250/2023	387 035 руб.	О взыскании 387 035 руб.	Разбирательство по делу не завершено
2	Истец: ГУП «Брянсккомунэнерго» Ответчик: ООО «ДорЭлит»	A09-1550/2023	19 594 руб. 63 коп. (в т.ч. 2000 руб. – госпошлины)	О взыскании задолженности 17 594 руб. 63	Иск удовлетворен
3	Истец: ООО «ДорЭлит» Ответчик: МБУ «ДУ» города Брянска	A09-9405/2022	620 795 руб. 75 коп. (с учетом уточнения)	О взыскании (с учетом уточнения) задолженности по договору, пени, гос. пошлины в размере 620 795 руб. 75 коп.	Иск удовлетворен

По оценке юридической службы Общества данные судебные разбирательства не приведут к необходимости признания оценочного обязательства либо условного обязательства.

Прочие основания для признания оценочных обязательств (кроме - по сомнительным долгам и резервов на отпуска и годовые вознаграждения), условных активов и/или условных обязательств на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют.

11.2. Других обстоятельств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, (т. е. возникновение последствий, которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий), таких как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.;

Обществом не зафиксировано.

12. Информация о непрерывности деятельности:

12.1. Чистые активы Общества

Таблица №38

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	179 529	186 186	289 804	22	33,6	110 275	11.6
2. Уставный капитал	10	10	10	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	169 526	176 186	279 804	22	33,6	110 278	11.6

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода увеличились к уровню начала года на 103 618 тыс. руб. (на 55,6 %), в результате получения прибыли на конец периода и составили 289 804 тыс. руб.

12.2. Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за 2023 г. организация получила прибыль от продаж в размере 268 605 тыс. руб., что составило 18,1% от выручки. За аналогичный период прошлого года имела место прибыль от продаж в размере 115 317 тыс. рублей, что составляло 12,8 % от выручки. Таким образом, изменение показателя прибыли от продаж в 2023 году, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 153 288 тыс. рублей или увеличение прибыли от продаж на 5,3%.

Основные финансовые результаты деятельности ООО «ДорЭлит» в 2023 г. приведены ниже в таблице.

Таблица №39

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	894 740	1 479 298	+584 558	+65,3	1 187 019
2. Расходы по обычным видам деятельности	824 091	1 304 657	+480 566	+58,3	1 064 374
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	70 649	174 641	+103 992	+147,2	122 645
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	4 894	9 177	+4 283	+87,5	7 036
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	75 543	183 818	+108 275	+143,3	129 681
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	242 346	491 358	+249 012	+102,8	366 852
6. Проценты к уплате	56 658	29 341	-27 317	-48,2	43 000
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-11 882	-32 059	-20 177	↓	-21 971
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	7 003	122 418	+115 415	+17,5 раза	64 711
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	7 003	122 418	+115 415	+17,5 раза	64 711
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	7 002	103 618	x	x	x

По сравнению с прошлым периодом, в 2023 г. увеличились доходы и расходы по обычным видам деятельности (на 584 558 тыс. руб. и 480 566 тыс. руб. соответственно). Причем, в процентном отношении изменение доходов (+65,3%) опережает расходов (+58,3%), что положительно характеризует деятельность Общества. Увеличение показателей относительно 2022 г. связано с достаточной загруженностью производственных мощностей Общества.

12.3. Показатели рентабельности представлены в следующей таблице:

Таблица №40

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
391	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	7,9	11,8	+3,9	+49,5
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	8,4	12,4	+4	+47,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	0,8	8,3	+7,5	+10,6 раза
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	8,6	13,4	+4,8	+56,1
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	1,3	6,3	+5	+4,7 раза

Представленные в таблице показатели рентабельности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО «ДОРЕЛИТ».

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 11,8% от полученной выручки. Более того, имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за 2022 год (+3,9%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составил 12,4%. Это значит, что в каждом рубле выручки ООО «ДОРЭЛИТ» содержалось 12,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

12.4. Коэффициенты ликвидности

Таблица №41

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,6	0,89	0,65	-0,95	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,8.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,94	0,19	0,33	-0,61	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,06	0,03	0,06	—	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

По состоянию на 31.12.2023 коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (0,65 против нормативного значения 1,8). Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,95.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 0,33. Это означает, что у ООО «ДОРЭЛИТ» недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. В течение всего рассматриваемого периода коэффициент быстрой ликвидности сохранял значение, не соответствующее нормативу.

Коэффициент абсолютной ликвидности, как и два другие, имеет значение ниже нормы (0,06). При этом с начала периода коэффициент абсолютной ликвидности остался неизменным.

Анализ основных показателей отражает удовлетворительное финансовое состояние организации, при котором основная масса показателей укладывается в нормативные значения, либо близки к норме.

12.5. В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «ДорЭлит» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении РФ, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ДорЭлит». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении РФ, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Кроме того, перерыв или прекращение деятельности Общества не прогнозируется в связи с наличием ряда долгосрочных контрактов с поставщиками и покупателями, с которыми

Общество планирует заключить новые контракты, находящихся на стадии переговоров, и выполняет свои текущие обязательства перед контрагентами.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «ДорЭлит» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общества сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

13. Информация о влиянии геополитической ситуации из-за ситуации на Украине.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуаций, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. Информация по прекращаемой деятельности.

На дату составления настоящей отчетности Общество не имеет планов реорганизации, ликвидации, продажи части или предприятия целиком, а также продажи, сокращения, смены или прекращения какого-либо направления деятельности.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

15. Информация о событиях после отчетной даты:

По данным оценки, проведенной Обществом на дату составления отчётности, не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

При подготовке отчётности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Директор

Главный бухгалтер

23.07.2024 г.



Мурачев Ю.В.

Мурачев Ю.В.